

შპს „სომო“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი	
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6-12

შპს „სომო“
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		378	407
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(30)	(34)
სულ შემოსავლები		349	373
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(386)	(323)
მოგება/ზარალი სავალური ოპერაციებზე, წმინდა			1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი, წმინდა		12	
საოპერაციო მოგება		(26)	51
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება/ზარალი		(26)	51

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი
 იოსებ მოდებაძე

შპს „სომო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ათას ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	62	108
მარაგები		27	25
საგადასახადო აქტივი		11	3
ძირითადი საშუალება	6	924	952
სულ აქტივები		1024	1088
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		290	290
გაუნაწილებელი მოგება		538	564
სულ კაპიტალი		828	854
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		149	180
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		46	54
სულ ვალდებულებები		195	234
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1024	1088

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი
იოსებ მოდებაძე

შპს „სომო“
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2019		513	615
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	51	238
გადახდილი დივიდენდები	-	0	0
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019		564	854
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(26)	(26)
გადახდილი დივიდენდები	-	0	0
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020		538	828

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 27 სექტემბერს

 დირექტორი
 იოსებ მოდებაძე

შპს „სომო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ათას ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2020	2019
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	446	480
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(258)	(456)
გადახდილი ხელფასები	(111)	(89)
გადახდილი გადასახადები	(81)	(22)
სხვა ფულადი ხარჯები	(7)	(6)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(16)	(96)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	0	188
დაფარული სესხები	(31)	0
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(31)	188
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	(47)	92
საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	0	0
ფულადი სახსრებისა წმინდა ცვლილება	(47)	92
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	108	16
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	62	108

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს

დირექტორი
იოსებ მოდებაძე

1. შესავალი

კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „სომო“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2009 წლის 18 თებერვალს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 216452979.

ძირითადი საქმიანობა. შპს „სომო“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საპარიკმახეროების და სხვა სილამაზის სალონების მომსახურება

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. რუსთავი, მეგობრობის გამზირი, №4-15

კომპანიის მეწილეები: შპს „სომო“-ს 100 % წილის მფლობელია იოსებ მოდებაძე

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანამშრომელთა რაოდენობა შედგებოდა 20 ადამიანისგან.

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოს კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SME) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31-დეკ-2020	31-დეკ-2019
1 USD/GEL	3.2766	2.8677
1 EUR/GEL	4.0233	3.2095

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (IFRS for SME) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB-ის) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდი, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების ზარალიანობა და საჭიროების შემთხვევაში, ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის მნიშვნელოვანი პრინციპები

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირ. საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები ჯგუფების მიხედვით შემდეგია:

ჯგუფი	ცვეთის კოეფიციენტები
შენობა ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	10%
ელექტროგადამცემის საშუალებები	8%
კომპიუტერული ტექნიკა	20%
სპეციალური ინსტრუმენტები	20%
1 000 ლარამდე ღირებულების ძრ. საშუალებები	20%

მარაგები

კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები. კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს

მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები

კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

4. მნიშვნელოვანი საადრიცხო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული საადრიცხო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიან. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	132	122
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	13	5
კომუნალური ხარჯი	8	12
ცვეთის ხარჯი	173	134
საგადასახადო ხარჯები	2	2
კომუნიკაციის ხარჯები	1	1
დაზღვევის ხარჯები	6	2
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	51	45
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	386	323

6. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	სპეციალურ ინვენტარი	მსუბუქი ავტომობი ლები	ოფისის. აღჭ. კომპიუტერუ ლი ტექნიკის და ავეჯის გარდა	ავეჯი	მანქანა დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 31.12.2018	33	14	-	19	9	943	93	15	1125
შეძენა	-	-	-	12	67	188	116	2	386
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2019	33	14	-	31	77	1131	209	17	1511
შეძენა	-	-	71	-	-	71	-	2	145
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2020	33	14	71	31	77	1202	209	19	1655
ცვეთა	მიწა	სპეციალურ ინვენტარი	მსუბუქი ავტომობი ლები	ოფისის. აღჭ.	ავეჯი	მანქანა დანადგარებ	იჯარით აღებული ქონების კეთ	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 31.12.2018	-	(9)	-	(15)	(8)	(375)	(7)	(10)	(424)
დამატება	-	(1)	-	(3)	(8)	(111)	(10)	(2)	(135)
შემცირება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2019	-	(10)	-	(18)	(16)	(486)	(17)	(12)	(559)
დამატება	-	(1)	(7)	(3)	(12)	(127)	(21)	(2)	(173)
შემცირება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ბალანსი 31.12.2020	-	(11)	(7)	(21)	(28)	(612)	(38)	(14)	(731)
საბალანსო ღირებულება									
ბალანსი 31.12.2018	33	5	-	4	1	568	86	5	702
ბალანსი 31.12.2019	33	4	-	13	61	645	192	5	952
ბალანსი 31.12.2020	33	3	64	10	49	590	171	5	924

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, ლარში	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	48	73
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	13	35
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	0	0
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	62	108

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

8. სესხები

კომპანიას მოკლევადიანი სესხი აღებული აქვს დამფუძნებლისგან .

9. პირობითი ვალდებულებები

სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურეგლავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულია.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად ექვემდებარება სხვადასხვანაირ განმარტებას და ცვლილებებს. მენეჯმენტის მიერ კანონის ინტერპრეტაცია, რომლის მიხედვითაც კომპანია საქმიანობს და ხელმძღვანელობს ტრანზაქციების გატარების დროს შესაძლებელია გახდეს შემოდავების საგანი საგადასახადო ორგანოთა მიერ. საქართველოს საგადასახადო ორგანოები კანონმდებლობის და გადასახადის დათვლის ინტერპრეტაციისას შეიძლება იღებდნენ უფრო კონკრეტულ და რთულ მიდგომას, ასევე შესაძლებელია, რომ ის ტრანზაქციები და ოპერაციები რაზეც წარსულში არ ყოფილა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან დავა, მომავალში გახდეს დავის საგანი, რის შედეგადაც შეიძლება დაერიცხოს მნიშვნელოვანი მოცულობის დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მათი ინტერპრეტაცია სწორია და კომპანიის გადასახადი, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიცია შენარჩუნდება შესაბამისად.

10. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

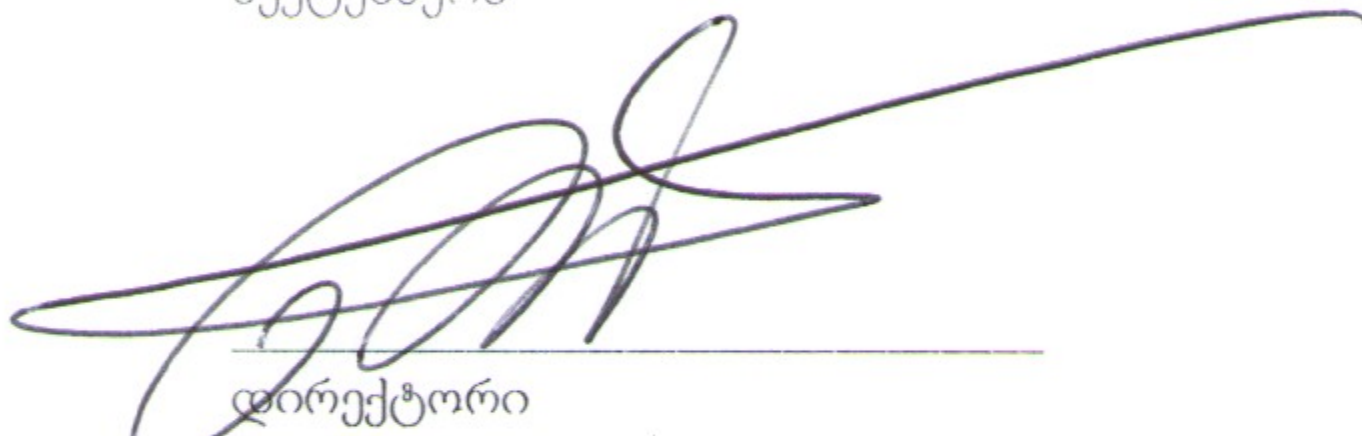
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ხელმძღვანელის მიერ 2021 წლის 27 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

შპს „სომო“
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი		378	407
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(30)	(34)
სულ შემოსავლები		349	373
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(386)	(323)
მოგება/ზარალი სავალური ოპერაციებზე, წმინდა			1
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი, წმინდა		12	
საოპერაციო მოგება		(26)	51
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება/ზარალი		(26)	51

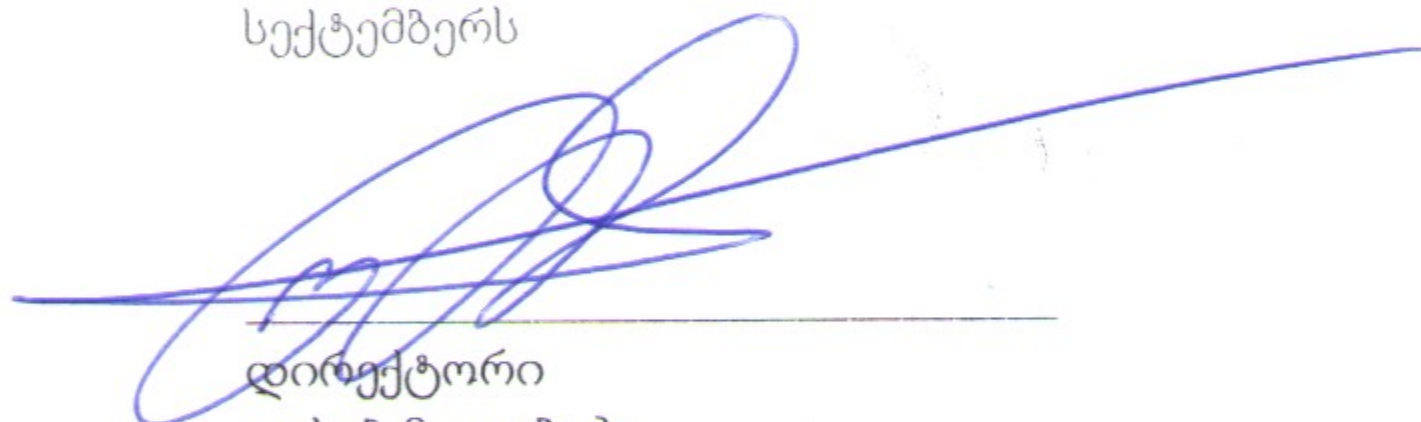
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს


 დირექტორი
 იოსებ მოდებაძე

შპს „სომო“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 (თანხები მოცემული ათას ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	7	62	108
მარაგები		27	25
საგადასახადო აქტივი		11	3
ძირითადი საშუალება	6	924	952
სულ აქტივები		1024	1088
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		290	290
გაუნაწილებელი მოგება		538	564
სულ კაპიტალი		828	854
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		149	180
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		46	54
სულ ვალდებულებები		195	234
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1024	1088

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს


 დირექტორი
 იოსებ მოდებაძე

შპს „სომო“

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემული ათას ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2019		513	615
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	51	238
გადახდილი დივიდენდები	-	0	0
ბალანსი 31 დეკემბერ 2019		564	854
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(26)	(26)
გადახდილი დივიდენდები	-	0	0
ბალანსი 31 დეკემბერ 2020		538	828

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2020 წლის 27 სექტემბერს



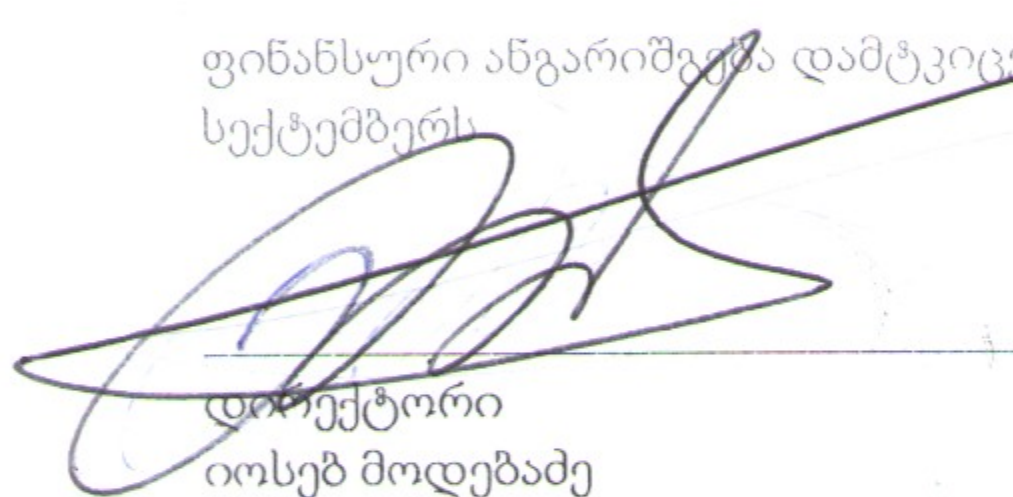
დირექტორი
იოსებ მოდებაძე

შპს „სომო“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემული ათას ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2020	2019
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	446	480
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(258)	(456)
გადახდილი ხელფასები	(111)	(89)
გადახდილი გადასახადები	(81)	(22)
სხვა ფულადი ხარჯები	(7)	(6)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(16)	(96)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის შევსება	0	188
დაფარული სესხები	(31)	0
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(31)	188
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	(47)	92
საკუროსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	0	0
ფულადი სახსრებისა წმინდა ცვლილება	(47)	92
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	108	16
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	62	108

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2021 წლის 27
სექტემბერს


დირექტორი
იოსებ მოდებაძე