

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 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			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	201318	161186	207512
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	394309	387703	187895
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	908897	483067	0
მარაგები	599758	567394	236326
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	599758	567394	236326
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1257	1098	12194
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	871844	580431	28249
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2977383	2180879	672176
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	22905	1500	4250
სავაჭრო ვალდებულებები	141135	75558	145322
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3359	2120	2289
საგადასახადო ვალდებულებები	3082	23359	34415
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	83683	447003	89780
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	114385	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	547119	570000	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1497	703	1200
სულ ვალდებულებები	917165	1120243	277256
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საზოგადოებო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1796718	1060636	394920
გადაფასების რეზერვი	263500	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2060218	1060636	394920
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2977383	2180879	672176
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2105539	1600448	643927
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	370046	550243	277256

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	201318	161186	207512
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	394309	387703	187895
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	908897	483067	0
მარაგები	599758	567394	236326
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	599758	567394	236326
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1257	1098	12194
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	871844	580431	28249
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2977383	2180879	672176
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	22905	1500	4250
სავაჭრო ვალდებულებები	141135	75558	145322
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3359	2120	2289
საგადასახადო ვალდებულებები	3082	23359	34415
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	83683	447003	89780
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	114385	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	547119	570000	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1497	703	1200
სულ ვალდებულებები	917165	1120243	277256
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1796718	1060636	394920
გადაფასების რეზერვი	263500	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2060218	1060636	394920
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2977383	2180879	672176
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2105539	1600448	643927
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	370046	550243	277256

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტაღიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება



(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6112082	4602124
საქონლის გაყიდვიდან	5736523	4286825
მომსახურების გაწევიდან	375559	315299
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4729352	-3435275
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
საერთო მოგება	1382730	1166849
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-183198	-278207
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-30206	-6748
საპროცენტო შემოსავალი	2572	1142
საპროცენტო ხარჯი	-50328	0
იჯარის ხარჯი	-18051	-17287
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-442379	-251532
სულ საოპერაციო ხარჯები	-721590	-552632
საოპერაციო მოგება	661140	614217
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	74942	51499
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	736082	665716
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	736082	665716
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაყიდვების შედეგად	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებისგან)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	736082	665716
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1060636	394920
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში '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	1796718	1060636

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	6112082	4602124
საქონლის გაყიდვიდან	5736523	4286825
მომსახურების გაწევიდან	375559	315299
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4729352	-3435275
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
საერთო მოგება	1382730	1166849
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-183198	-278207
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-30206	-6748
საპროცენტო შემოსავალი	2572	1142
საპროცენტო ხარჯი	-50328	0
იჯარის ხარჯი	-18051	-17287
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-442379	-251532
სულ საოპერაციო ხარჯები	-721590	-552632
საოპერაციო მოგება	661140	614217
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	74942	51499
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	736082	665716
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	736082	665716
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) განხილვის შედეგად	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებისგან)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	736082	665716
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1060636	394920
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკუთრებელზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1796718	1060636

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

31/12

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	40132	-616326
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	570000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	40132	-46326
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	161186	207512
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	201318	161186

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	40132	-616326
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	570000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	40132	-46326
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	161186	207512
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	201318	161186

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2021 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი




თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

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 2020 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს:	3.2766	4.0233
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.

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 2020 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს:	3.2766	4.0233
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 ანგარიშგებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

31.12.2019

31.12.2020

ფული

161186.47

201318

სულ:**161186.47****213318****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

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	394309	387702,9
სულ:	394309	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 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

	31.12.2019	31.12.2020
ფული	161186.47	201318
სულ:	161186.47	213318

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

	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები	394309	387702,9
სულ:	394309	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 შემენის, 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. სატრანსპორტო საშუალებები 10 წელი.

2018-2019 წლებში ლიზინგის ხელშეკრულებით შევიძინეთ ძირითადი საშუალებები, რომლის ყოველთვიურად ანაზრაურობული თანხები გადახდის პერიოდში აისახა იმავე პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, ხოლო 2020 წელში როდესაც მოხდა აღნიშნული ძირითადი საშუალებების გადმოფორმება შპს „სოფთმასტერ ტრეიდი“-ზე დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ მოხდა მათი შეფასება და შესაბამისი თანხებით ასახვა 2180 ანგარიშზე, პარალელურად ასევე გადაფასების რეზერვში მოხდა შესაბამისი ღირებულებით კაპიტალის ცვლილება (გაზრდა), რაც რატომ უნდა ახდენს გავლენას კაპიტალის ცვლილებაზე და საჭიროდ ჩავთვალე ამ შენიშვნის გაკეთება.

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

	31.12.2020	31.12.2019
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	141135	75558
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3359	2120
სულ:	144494	77678

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2020	2019	2018
ადმინისტრაციული ხარჯები	3243	6433.22	443.21
კომუნალური ხარჯი	5014		
სასერვისო მომსახურების ხარჯები	171156.73		
ბანკის საკომისიო	7430.06	6759.83	5745.55
საკანცელარიო ნივთები	857.41	1401.76	767.61
ექსპორტის ხარჯები	54283.68	2618.87	0
საოფისე ინვენტარი	4572.76	1535.02	1980.89
კომუნიკაციის ხარჯები	2715.67	633.31	640.96
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	95134.27	144801.6	150843.9
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2616.52	11835.52	25141.41
დაზღვევა	2075.43	0	2362
სატრანსპორტო ხარჯები	18026.02	18837.57	5696.11
მივლინების ხარჯები	50141.91	48266.08	23252.27
რემონტი	4304.09	578.3	2519.49
საკონსულტაციო ხარჯები	17069.59	1638.44	2030
საპენსიო ხარჯი	3737.76	5527.17	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი		115.26	0
სხვა საერთო ხარჯი		550.15	855.37
სულ:	442379	251532	222279

განივებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 5-10 წელი. სატრანსპორტო საშუალებები 10 წელი.

2018-2019 წლებში ლიზინგის ხელშეკრულებით შევიძინეთ ძირითადი საშუალებები, რომლის ყოველთვიურად ანაზრაურებული თანხები გადახდის პერიოდში აისახა იმავე პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, ხოლო 2020 წელში როდესაც მოხდა აღნიშნული ძირითადი საშუალებების გადმოფორმება შპს „სოფთმასტერ ტრედი“-ზე დამოუკიდებელი აუდიტორის მიერ მოხდა მათი შეფასება და შესაბამისი თანხებით ასახვა 2180 ანგარიშზე, პარალელურად ასევე გადაფასების რეზერვში მოხდა შესაბამისი ღირებულებით კაპიტალის ცვლილება (გაზრდა), რაც რათქმა უნდა ახდენს გავლენას კაპიტალის ცვლილებაზე და საჭიროდ ჩავთვალე ამ შენიშვნის გაკეთება.

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

	31.12.2020	31.12.2019
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	141135	75558
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3359	2120
სულ:	144494	77678

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2020	2019	2018
ადმინისტრაციული ხარჯები	3243	6433.22	443.21
კომუნალური ხარჯი	5014		
სასერვისო მომსახურების ხარჯები	171156.73		
ბანკის საკომისიო	7430.06	6759.83	5745.55
საკანცელარიო ნივთები	857.41	1401.76	767.61
ექსპორტის ხარჯები	54283.68	2618.87	0
საოფისე ინვენტარი	4572.76	1535.02	1980.89
კომუნიკაციის ხარჯები	2715.67	633.31	640.96
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	95134.27	144801.6	150843.9
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2616.52	11835.52	25141.41
დაზღვევა	2075.43	0	2362
სატრანსპორტო ხარჯები	18026.02	18837.57	5696.11
მივლინების ხარჯები	50141.91	48266.08	23252.27
რემონტი	4304.09	578.3	2519.49
საკონსულტაციო ხარჯები	17069.59	1638.44	2030
საპენსიო ხარჯი	3737.76	5527.17	0
სხვა საგადასახადო ხარჯი		115.26	0
სხვა საერთო ხარჯი		550.15	855.37
სულ:	442379	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.