

**შპს Trident (ს/კ-404425500)**

**ფინანსური ანგარიშგება**

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი:

**ფინანსური ანგარიშგება**

|                                                              |   |
|--------------------------------------------------------------|---|
| მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ..... | 0 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                     | 0 |

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| 1. ზოგადი ინფორმაცია.....                                 | 1  |
| 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა .....                | 1  |
| 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები..... | 8  |
| 4. ამონაგები.....                                         | 9  |
| 5. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება.....                | 9  |
| 6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....                 | 11 |
| 8. მარაგები.....                                          | 10 |
| 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                       | 10 |
| 10. ფული და ფულის ეკვივალენტები .....                     | 11 |
| 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                   | 11 |

## შპს Trident

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „Trident“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2012 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, დ. უზნაძის ქ., N12, კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა ტელესაკომუნიკაციო მოწყობილობებით და ნაწილებით.

კომპანიის წილების გადანაწილებაში დაარსების თარიღიდან ცვლილება არ განხორციელებულა. როგორც, მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრის ამონაწერიდან ჩანს, Yug-Contract Group Limited - HE 153179 - არის კომპანიის 100%-იანი მფლობელი.

კომპანიის წილების გადანაწილება 2021 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

| 31.12.2021                             |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Yug-Contract Group Limited - HE 153179 | 100%        |
| <b>სულ</b>                             | <b>100%</b> |
| დირექტორი - არჩილ ლელუაშვილი           |             |

#### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

##### 2.1 მომზადების საფუძვლები

###### ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მცირე და საშუალო საწარმოების ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

## **2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)**

კომპანია იყენებს ერთი და იგივე სააღრიცხვო პოლიტიკას მის ფასს სტანდარტების შესაბამის საწყის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ფასს სტანდარტების შესაბამის პირველ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ყველა პერიოდისათვის. ეს სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაშია ყველა იმ სტანდარტთან, რომელიც ძალაშია მის ფასს სტანდარტების შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები. ფინანსური ანგარიშგების არეები.

### **ბ) შეფასების საფუძველი**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

### **გ) ფუნქციონირებადი საწარმო**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის. შესაბამისად ხელმძღვანელობა პოზიტიურად აფასებს მომდევნო 12 თვის პროგნოზს და მიაჩნია, რომ საპროგნოზო მომავალში დაგეგმილი ქმედითი ნაბიჯებით ხელმძღვანელობა შეძლებს პოზიტიური ფინანსური დინამიკის მიღწევას.

## **2.2 ახალი ფასს-ების მიღება**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღამდე გამოქვეყნდა გარკვეული ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და ცვლილებები არსებულ სტანდარტებში, რომლებიც ძალაში შედის 2019 წლის 1 იანვრიდან ან მის შემდგომ პერიოდში და რომლებიც კომპანიას ნაადრევად არ მიუღია. ასეთი სტანდარტი, რომელიც სავარაუდოდ გავლენას მოახდენს კომპანიაზე ან რომლის გავლენაც ამჟამად ფასდება, შემდეგია:

### **ფასს 16 იჯარა**

ფასს 16 იჯარა ჩაანაცვლებს არსებული იჯარის აღრიცხვის შემდეგ მეთოდურ მითითებებს: ბასს 17 ლიზინგი, IFRIC 4 განვსაზღვრეთ შეიცავს თუ არა ხელშეკრულება იჯარას, SIC-15 საოპერაციო იჯარა - სტიმულირება და SIC-27 გარიგების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას. იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ დღევანდელ ორმაგ სააღრიცხვო პრინციპს, რომელიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ იჯარას და ბალანსზე აღრიცხავ საოპერაციო იჯარას სანაცვლოდ, რჩება ერთ ბალანსზე აღრიცხვის მოდელი, რომელიც ჰგავს დღევანდელი ფინანსური იჯარის აღრიცხვის პრინციპს. იჯარის გამცემის აღრიცხვის პრინციპები არსებული პრაქტიკის შესაბამისი რჩება - ე.ი. იჯარის გამცემი განაგრძობს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

### 2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

#### ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს როგორც ქართულ ლარს ასევე უცხოურ ვალუტას, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე.

#### ბ) უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების ან ზარალის ანგარიშებზე.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

| საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი | დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 3.2766 | 4.0233 |
| კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის             | 3.0976 | 3.5040 |

### 2.4 ამონაგები მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

კომპანია აღიარებს ამონაგებს დაპირებული საქონლისა და მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლისა და მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. კომპანია იყენებს ხუთ საფეხურიან მოდელს მომხმარებელთან გაფორმებული ყველა ხელშეკრულების მიმართ:

- მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიცირება;
- სახელშეკრულებო ვალდებულებების დადგენა;
- გარიგების ფასის განსაზღვრა;
- გარიგების ფასის მიკუთვნება სახელშეკრულებო ვალდებულებასთან;
- შემოსავლის აღიარება, როდესაც (ან თუ) პირი სახელშეკრულებო ვალდებულებას შეასრულებს.

კომპანია ამონაგებს აღიარებს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულებისას, ანუ მაშინ, როდესაც შესაბამის ვალდებულებასთან დაკავშირებულ საქონელზე/მომსახურებაზე “კონტროლი” მომხმარებელს გადაეცემა.

#### შესასრულებელი ვალდებულება და ამონაგების აღიარების დროულობა

კომპანიას ამონაგების ძირითად ნაწილს იღებს საბითუმო ვაჭრობიდან, ტელესაკომუნიკაციო მოწყობილობებით და ნაწილების გაყიდვიდან, რომელიც აღიარდება დროის გარკვეულ მომენტში, მაშინ როცა ხდება მოცემულ საქონელთან დაკავშირებული კონტროლის მომხმარებლისთვის გადაცემა. კონტროლის გადაცემა ძირითადად ხდება როცა საქონელი გადაეცემა მომხმარებელს. კონტროლი შესაძლოა გადავიდეს მომხმარებელზე, როგორც გაგზავნის ისე მიღების ადგილას, რომელიც განსაზღვრულია მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე. კონტროლის გადაცემის მომენტის განსაზღვრისთვის კომპანია ეყრდნობა შემდეგ მსჯელობას: როგორც კი საქონელი მივა შეთანხმებულ ადგილზე, კომპანიას აღარ გააჩნია მოცემულ საქონელზე მფლობელობის უფლება, რომელიც ამასთანავე წარმოქმნის ფულადი სახსრების მიღების უფლებას და მოცემული საკითხი არ არის დაკავშირებული მნიშვნელოვან რისკებთან.

#### სახელშეკრულებო ღირებულების განსაზღვრა

კომპანიის ამონაგების ძირითადი სახელშეკრულებო ღირებულება არის განსხვავებული და შესაბამისად, თითოეული ხელშეკრულებიდან მისაღები ამონაგების განსაზღვრა ხდება ინდივიდუალურად, მომხმარებლის მოთხოვნის პირობებიდან გამომდინარე.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

### 2.5 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

### 2.6 გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

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.

### 2.7 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების სასრულო ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების უსასრულო ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება მინიმუმ ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

### 2.8 მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები.

განუსაზღვრელი სასარგებლო გამოყენების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები, ან ის არამატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოყენებისთვის ჯერ არ არის ხელმისაწვდომი, გაუფასურების გამოსავლენად მოწმდება მინიმუმ წელიწადში ერთხელ, და აგრეთვე მაშინ, როდესაც აქტივის გაუფასურების ნიშნები არსებობს.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადინაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

თუ გაუფასურების ზარალი შემდგომში შებრუნდება, აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება და შეადგენს მისი ანაზღაურებადი ღირებულების გადასინჯულ ოდენობას, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს იმ საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა, წინა წლებში აქტივზე (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ერთეულზე) გაუფასურების ზარალი რომ არ ყოფილიყო აღიარებული. გაუფასურების ზარალის შებრუნების აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

### 2.9 მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

### 2.10 ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არაკონტრაქტული) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების გასტუმრება და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

თუ ანარიცხების დაფარვისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებლის ნაწილობრივ ან მთლიანად მიღება მესამე მხარისგან არის მოსალოდნელი, მისაღები თანხის აღიარება აქტივად ხდება მაშინ, როდესაც ფაქტობრივად გარანტირებულია ანაზღაურების მიღება და მისაღები თანხის ოდენობის სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია.

### 2.11 ფინანსური ინსტრუმენტები

#### ფინანსური აქტივები

ფასს 9-მ ჩაანაცვლა ბასს 39 – ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება. ახალი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით ფინანსური აქტივები შეიძლება დაკლასიფიცირდეს სამ კატეგორიად – „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი, ცვლილებების მოგებაში ან ზარალში ასახვით“, „რეალური ღირებულებით შეფასებული, ცვლილებების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით“. კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა, თუ რომელი ბიზნეს მოდელი შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ აქტივებს და ყველა აქტივი დააკლასიფიცირა შემდეგ კატეგორიად „ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი“.

#### ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივი

მოცემული აქტივები წარმოიქმნება მომხმარებლებისთვის საქონლისა და მომსახურების მიწოდებიდან (მაგ. სავაჭრო მოთხოვნები) ასევე მოიცავს სხვა სახის ფინანსურ აქტივებს, რომლის ფლობის მიზანია სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება და ეს ფულადი ნაკადები წარმოადგენს მხოლოდ ძირს და მასზე დარიცხულ პროცენტს. ისინი საწყისი აღიარებისას შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური აქტივის შეძენასთან ან გამოშვებასთან და შემდგომში აღრიცხულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვის მოცულობით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი აღიარებულია პრაქტიკული ხასიათის გამარტივებული მიდგომის საფუძველზე, რომლის მიხედვით არსებობის მანძილზე სავაჭრო მოთხოვნების მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი გამოითვლება რეზერვების მატრიცის გამოყენებით. კომპანია საკრედიტო ზარალის წარსულ მონაცემებს იყენებს ფინანსური აქტივების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის შესაფასებლად. კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს სავაჭრო მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. სავაჭრო მოთხოვნები აღრიცხულია წმინდა ღირებულებით, რომლის გაუფასურების რეზერვიც აღრიცხულია განცალკევებულ ანგარიშზე ხარჯის კორესპოდენციით, რომელიც აღიარებულია ხარჯად სხვა ხარჯების მუხლში მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნების სრულ ღირებულებას ჩამოწერს რეზერვის მოცულობაზე, როდესაც განსაზღვრავს რომ სავაჭრო მოთხოვნა აღარ ექვემდებარება დაბრუნებას.

ფინანსური აქტივები შეფასებული ამორტიზებული ღირებულებით მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს, საბანკო დეპოზიტებს და ფული და ფულის ეკვივალენტებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ფულს, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლის დასრულების ვადაც განისაზღვრება სამი ან ნაკლები თვით.

#### ფინანსური ვალდებულებები

მიზნიდან გამომდინარე, კომპანია მის ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს შემდეგი კატეგორიებიდან ერთ-ერთით: რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა



## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

ფინანსურ ვალდებულებებზე. სხვა ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები, საწყისი აღიარებისას, შეფასებულია რეალური ღირებულებით დამატებული გარიგების ის დანახარჯები, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ფინანსური ვალდებულებების გამოშვებასთან. ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულებისთვის საპროცენტო ხარჯი მოიცავს საწყის გარიგების ხარჯებს და ნებისმიერ დამატებით გადასახდელს ვალდებულების გამოსყიდვისთვის.

### ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთჩახურვა

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ურთიერთჩახურვას მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული და კომპანია გეგმავს ანგარიშწორებას ნეტო საფუძველზე ან ფინანსური აქტივის მიღებას და ვალდებულების დაფარვას გეგმავს ერთგვაროვნად.

#### 2.12 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესაბამება დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით.

#### 2.13 დივიდენდები

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე გამოქვეყნებული დივიდენდები განმარტება ბალანსის შემდგომ მოვლენებში.

### **3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები**

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება 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.

#### **3.1 ფინანსური აქტივების გაუფასურება**

კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია ფინანსურ ანგარიშგებაში.

## შპს Trident

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

#### 4. ამონაგები

ამონაგები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                    | 2020           | 2021          |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| ამონაგები პროდუქციის რეალიზაციიდან | 3208347        | 525753        |
| <b>სულ</b>                         | <b>3208347</b> | <b>525753</b> |

#### 5. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                                      | 2020             | 2021            |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| გაყიდული საქონლის თვითღირებულება - საცალო რეალიზაცია | (3168790)        | (511166)        |
| <b>სულ</b>                                           | <b>(3168790)</b> | <b>(511166)</b> |

#### 6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                  | 2020           | 2021           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| ხელფასის ხარჯი                   | (27562)        | (23887)        |
| საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი | (5084)         | (5084)         |
| კომუნიკაციის ხარჯი               | (50)           | (33)           |
| ბანკის საკომისიოს ხარჯი          | (1492)         | (1263)         |
| იჯარის ხარჯი                     | (12803)        | (13136)        |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი          | (0)            | (0)            |
| მიწოდების ხარჯი                  | (0)            | (0)            |
| სხვა ხარჯები                     | (1125)         | (900)          |
| <b>სულ</b>                       | <b>(48117)</b> | <b>(44303)</b> |

## შპს Trident

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

### 7. მარაგები

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული მარაგები სრულად წარმოადგენს გასაყიდ პროდუქციას.

| მარაგები        | 31.12.2020   | 31.12.2021 |
|-----------------|--------------|------------|
| მზა პროდუქცია   | 15913        | 0          |
| <b>მარაგები</b> | <b>15913</b> | <b>0</b>   |

### 8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

| ფინანსური აქტივები                 | 31.12.2020     | 31.12.2021     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                 | 2011397        | 1496525        |
| <b>წმინდა ფინანსური მოთხოვნები</b> | <b>2011397</b> | <b>1521356</b> |
| გადახდილი ავანსები                 | 10884          | 7430           |
| <b>სულ მოთხოვნები</b>              | <b>2022281</b> | <b>1503955</b> |

სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება დაფარვის მოკლე ვადიდან გამომდინარე შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას.

კომპანია იყენებს გამარტივებულ მეთოდს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის განსასაზღვრად. მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგის ჯგუფურად განსაზღვრისთვის, მოთხოვნები დაჯგუფდა მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ხანდაზმულობის მიხედვით. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს აქვს მსგავსი რისკიანობის მახასიათებელი.

## შპს Trident

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

### 9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                              | 31.12.2020    | 31.12.2021   |
|------------------------------|---------------|--------------|
| ფული სალაროში                | 10            | 10           |
| ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში | 3719          | 1700         |
| ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში  | 566860        | 86830        |
| <b>სულ</b>                   | <b>570590</b> | <b>88540</b> |

### 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

|                                           | 31.12.2020       | 31.12.2021     |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                     | 2455824          | 1482332        |
| სხვა ვალდებულებები                        | 207893           | 209140         |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b>        | <b>2,663,717</b> | <b>1691472</b> |
| საგადასახადო ვალდებულებები                | -986             | - 1367         |
| <b>სულ სავაჭრო, და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>2662731</b>   | <b>1690105</b> |

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას დაფარვის მოკლე ვადისგამო.

### 11. მონაცემთა ცვლილებები

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდში მოხდა ცვლილება სავაჭრო მოთხოვნებისა და ვალდებულებების ნაშთებში, რაც გამოწვეულია ტექნიკური ხარვეზის გასწორებით, კერძოდ, მოხდა ხელოვნურად გაორმაგებული ოპერაციების გასწორება. შესაბამისად მოხდა დაკორექტირებული ნაშთების ასახვა მიმდინარე წლის ანგარიშგებებში.

### ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ზოგიერთი აქტივის და ვალდებულებისთვის მოითხოვება რეალური ღირებულების განმარტება. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულების შეფასებისათვის კომპანია იყენებს ხელმისაწვდომ საბაზრო მონაცემებს. რეალური ღირებულების შეფასებას კომპანია ახდენს შემდეგი ინფორმაციის საფუძველზე:

- დონე 1: აქტიურ ბაზარზე იდენტური ერთეულის კოტირებული ფასების გამოყენებით (არაკორექტირებული);
- დონე 2: თუ ასეთი ფასი არ არსებობს, სხვა პირდაპირი ან არაპირდაპირი ემპირიული მონაცემების მიხედვით, როგორცაა ისეთი ბაზრის კოტირებული ფასი, რომელიც არ არის აქტიური იმ იდენტური ერთეულისათვის, რომელსაც სხვა მხარე ფლობს, როგორც აქტივს;
- დონე 3: არასაბაზრო მონაცემების საფუძველზე. თუ პირველ და მეორე დონეებში აღწერილი ემპირიული ფასები არ არსებობს, მაშინ ხდება შეფასების სხვა მეთოდების გამოყენება.

რეალური ღირებულების კლასიფიკაცია დონეებად დამოკიდებულია გამოყენებული ინფორმაციის დონეზე და რეალური ღირებულების გაანგარიშებაში მის მნიშვნელობაზე. დონეებს შორის გადატანა აისახება იმ პერიოდში, როდესაც ადგილი აქვს ასეთ მოვლენას. რეალური ღირებულება არის ის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად, ან გადაიხდება ვალდებულების გადაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში შეფასების თარიღისთვის. კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების სავარაუდო რეალურ ღირებულებას განსაზღვრავს ხელმისაწვდომი საბაზრო ინფორმაციის საფუძველზე, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, და სათანადო შეფასებების

მეთოდების გამოყენებით. სამართლიანი ღირებულების დასადგენად, საბაზრო მონაცემების ინტერპრეტაციისთვის განსჯის გამოყენებაა საჭირო. საქართველო კვლავაც ავლენს განვითარებადი ბაზრისათვის დამახასიათებელ ნიშნებს და ეკონომიკური პირობები ისევ ზღუდავს ფინანსურ ბაზრებზე საქმიანობის მოცულობას. საბაზრო კოტირებები შეიძლება მომველებული იყოს, იძულებითი რეალიზაციის გარიგებებს ასახავდეს და ამიტომ არ წარმოადგენდეს ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია ყველა არსებულ საბაზრო ინფორმაციას იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შესაფასებლად.

ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დგინდება იდენტურ ფინანსურ ინსტრუმენტებზე პირველადი აღიარების დროს დაფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთსა და მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთების შედარების შედეგად. ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება გამომდინარეობს ფულადი სახსრების ნაკადის ღირებულებიდან, რომელიც დისკონტირებულია ფულის ბაზრის მიმდინარე იმ საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც დამახასიათებელია მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ვადიანობის ფინანსური ინსტრუმენტებისათვის. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება, რომელიც არის ლიკვიდური და ხასიათდება მოკლევადიანობით ან აქვს მცოცავი საპროცენტო განაკვეთი, უახლოვდება მათ საბალანსო ღირებულებას.

## **ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები**

კომპანიის ხელმძღვანელობას გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის. ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის. კომპანიის ხელმძღვანელობა იღებს ყოველთვიურ ანგარიშგებას კომპანიის ფინანსური მხარისგან, მიმოიხილავს თავიანთი დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის შესრულებისათვის განხორციელებული პროცესების ეფექტურობას. კომპანიის ხელმძღვანელობის მთავარი მიზანი არის დაიცვას კომპანია რისკის მიუღებელი დონისაგან და საშუალება მისცეს მას მიაღწიოს საქმიანობის მიზანს.

## შპს Trident

### ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

---

მეთოდების გამოყენებით. სამართლიანი ღირებულების დასადგენად, საბაზრო მონაცემების ინტერპრეტაციისთვის განსჯის გამოყენებაა საჭირო. საქართველო კვლავაც ავლენს განვითარებადი ბაზრისათვის დამახასიათებელ ნიშნებს და ეკონომიკური პირობები ისევ ზღუდავს ფინანსურ ბაზრებზე საქმიანობის მოცულობას. საბაზრო კოტირებები შეიძლება მომველებული იყოს, იძულებითი რეალიზაციის გარიგებებს ასახავდეს და ამიტომ არ წარმოადგენდეს ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია ყველა არსებულ საბაზრო ინფორმაციას იყენებს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შესაფასებლად.

ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება დგინდება იდენტურ ფინანსურ ინსტრუმენტებზე პირველადი აღიარების დროს დაფიქსირებულ საპროცენტო განაკვეთსა და მიმდინარე საპროცენტო განაკვეთების შედარების შედეგად. ფიქსირებული განაკვეთის მქონე ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება გამომდინარეობს ფულადი სახსრების ნაკადის ღირებულებიდან, რომელიც დისკონტირებულია ფულის ბაზრის მიმდინარე იმ საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც დამახასიათებელია მსგავსი საკრედიტო რისკისა და ვადიანობის ფინანსური ინსტრუმენტებისათვის. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების რეალური ღირებულება, რომელიც არის ლიკვიდური და ხასიათდება მოკლევადიანობით ან აქვს მცოცავი საპროცენტო განაკვეთი, უახლოვდება მათ საბალანსო ღირებულებას.

### ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის ხელმძღვანელობას გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის. ამასთანავე, პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება კომპანიის ფინანსური მხარისთვის. კომპანიის ხელმძღვანელობა იღებს ყოველთვიურ ანგარიშგებას კომპანიის ფინანსური მხარისგან, მიმოიხილავს თავიანთი დასახული მიზნებისა და პოლიტიკის შესრულებისათვის განხორციელებული პროცესების ეფექტურობას. კომპანიის ხელმძღვანელობის მთავარი მიზანი არის დაიცვას კომპანია რისკის მიუღებელი დონისაგან და საშუალება მისცეს მას მიაღწიოს საქმიანობის მიზანს.





შპს Trident

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404425500

საქმიანობის შედეგები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| საქმიანობის შედეგები                                  | შენიშვნა | 31-12-21      | 31-12-20      |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| საქონლის გაყიდვიდან                                   | 4        | 525753        | 3208347       |
| გაყიდვების თვითღირებულება                             | 5        | -511166       | -3168790      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>14587</b>  | <b>39557</b>  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                            |          | 0             | 0             |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                              | 6        | -23887        | -27562        |
| იჯარის ხარჯი                                          | 6        | -13136        | -12803        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი              | 6        | -7281         | -7752         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | <b>-29717</b> | <b>-8560</b>  |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                |          |               |               |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)               |          | -12699        | 16718         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                             |          | 0             | 0             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>         |          | <b>-42416</b> | <b>8158</b>   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>              |          |               |               |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                   |          | -42416        | 8158          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში   |          | -55492        | -63650        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)        |          | 0             | 0             |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                 |          | 300           | 0             |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> |          | <b>-97608</b> | <b>-55492</b> |

დირექტორი: არჩილ ლელუაშვილი

ხელმოწერა:

შპს Trident

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404425500

საქმიანობის შედეგები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| საქმიანობის შედეგები                                  | შენიშვნა | 31-12-21      | 31-12-20      |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| საქონლის გაყიდვიდან                                   | 4        | 525753        | 3208347       |
| გაყიდვების თვითღირებულება                             | 5        | -511166       | -3168790      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>14587</b>  | <b>39557</b>  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                            |          | 0             | 0             |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                              | 6        | -23887        | -27562        |
| იჯარის ხარჯი                                          | 6        | -13136        | -12803        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი              | 6        | -7281         | -7752         |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | <b>-29717</b> | <b>-8560</b>  |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                |          |               |               |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)               |          | -12699        | 16718         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                             |          | 0             | 0             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>         |          | <b>-42416</b> | <b>8158</b>   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>              |          |               |               |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                   |          | -42416        | 8158          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში   |          | -55492        | -63650        |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)        |          | 0             | 0             |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                 |          | 300           | 0             |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b> |          | <b>-97608</b> | <b>-55492</b> |

დირექტორი: არჩილ ლელუაშვილი

ხელმოწერა:

შპს Trident (404425500)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | შენიშვნა | 31-12-21       | 31-12-20       | 31-12-19       |
|-------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                             |          |                |                |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 9        | 88542          | 570590         | 245007         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 8        | 1496525        | 2011397        | 1521356        |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 8        | 7430           | 10884          | 10852          |
| შზა პროდუქცია                                               | 7        | 0              | 15913          | 15913          |
| სხვა                                                        |          | 0              | 0              | 0              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 10       | 1367           | 986            | 806            |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         |          | <b>1593864</b> | <b>2609770</b> | <b>1793934</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |          |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 10       | 1482332        | 2455824        | 1648638        |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          |          | 0              | 1545           | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  |          | 0              | 0              | 0              |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 10       | 209140         | 207893         | 208946         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    |          | <b>1691472</b> | <b>2665262</b> | <b>1857584</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |          |                |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                                          |          | 0              | 0              | 0              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   |          | -97608         | -55492         | -63650         |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                        |          | 0              | 0              | 0              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                |          | <b>-97608</b>  | <b>-55492</b>  | <b>-63650</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               |          | <b>1593864</b> | <b>2609770</b> | <b>1793934</b> |

დირექტორი: არჩილ ლელუაშვილი

ხელმოწერა:

შპს Trident (404425500)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | შენიშვნა | 31-12-21       | 31-12-20       | 31-12-19       |
|-------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                             |          |                |                |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 9        | 88542          | 570590         | 245007         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 8        | 1496525        | 2011397        | 1521356        |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 8        | 7430           | 10884          | 10852          |
| შზა პროდუქცია                                               | 7        | 0              | 15913          | 15913          |
| სხვა                                                        |          | 0              | 0              | 0              |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 10       | 1367           | 986            | 806            |
| <b>სულ აქტივები</b>                                         |          | <b>1593864</b> | <b>2609770</b> | <b>1793934</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |          |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 10       | 1482332        | 2455824        | 1648638        |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          |          | 0              | 1545           | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  |          | 0              | 0              | 0              |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 10       | 209140         | 207893         | 208946         |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                    |          | <b>1691472</b> | <b>2665262</b> | <b>1857584</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                    |          |                |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                                          |          | 0              | 0              | 0              |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                   |          | -97608         | -55492         | -63650         |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                        |          | 0              | 0              | 0              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                |          | <b>-97608</b>  | <b>-55492</b>  | <b>-63650</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>               |          | <b>1593864</b> | <b>2609770</b> | <b>1793934</b> |

დირექტორი: არჩილ ლელუაშვილი

ხელმოწერა: