

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ნაწილი	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	9
4. ფულადი სახსრები.	14
5. საფაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	15
6. საფაჭრო ვალდებულებები.	15
7. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16
8. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	16
9. . კომერციული დანახარჯები	16
10. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
11. ფინანსური შემოსავალი.	18
12. ფინანსური დანახარჯები.	18
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	18

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2020	01.01.2020	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	354 004	100 658	43 335
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	235 883	171 527	125 101
სასაქონლო მატერიალურ რეზერვებს 0	320 197	270 153	161 648
სულ მიმდინარე აქტივები	910 084	542 338	330 084
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	567 154	481 460	488 417
სულ გრძელვადიანი აქტივები	567 154	481 459	488 417
სულ აქტივები	1 477 238	1 023 797	818 501
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი	90 940	-	9 067
საგაჭრო ვალდებულებები 6	382 225	337 054	246 454
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	58 837	26 791	36 841
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	424	352	1 268
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	532 426	364 197	293 630
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	243 308	274 135	308 706
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	243 308	274 135	308 706
სულ ვალდებულებები	775 734	638 332	602 336
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	701 504	385 465	216 165
სულ საკუთარი კაპიტალი	701 504	385 465	216 165
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 477 238	1 023 797	818 501

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

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

შპს კასა ტრედი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	7	2 137 901	2 015 634
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(473 300)	(618 506)
საერთო მოგება		1 664 601	1 397 129
სხვა შემოსავალი		11 099	-
კომერციული დანახარჯები	9	(16 251)	(25 429)
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(1 292 644)	(1 150 419)
დადებითი საკუთრების სხვაობა		12 321	1 637
ფინანსური შემოსავალი	11	7 461	3 006
უარყოფითი საკუთრების სხვაობა		(36 877)	(28 424)
ფინანსური დანახარჯები	12	(33 672)	(28 199)
მოგება დაბეგვრამდე		316 039	169 301
მიმდინარე წლის მოგება		316 039	169 301
გაუ ნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		316 039	169 301

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

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

შპს კასა ტრედი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	216 165	-	216 165
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	169 301	-	169 301
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 1 იანვარი 2020	-	385 465	-	385 465
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	316 039	-	316 039
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	701 504	-	701 504

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

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

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2542278	2498435
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-969130	-1098116
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-816565	-646508
გადახდილი გადასახადი		-487267	-492673
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-13062	-9846
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		256254	251292
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			-99822
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			-99822
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		-6563	-93656
დივიდენდის გაცემა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-6563	-93656
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		3655	-491
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		253346	57323
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		100658	43335
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		354004	100658

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- ნიკოლოზ ედიბერიძე

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

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „კასა ტრეიდი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2009 წლის 10 სექტემბერს თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 206344213, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ქ. წამებულის გამზ., №90. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მენილერები არიან:

ვლადიმერ აბაჯიანი 01010015156 – 25%;

დავით არჩვაძე 01024017292 75%;

კომპანიის დირექტორია ვლადიმერ აბაჯიანი 01010015156.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების სხვა საქმიანობები, სხვა პროგრამული უზრუნველყოფის გამოცემა. კომპანიას არ აქვს ფილიალები.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შეიღობილი საწარმოები და მეკავშირე საწარმოები.

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

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

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

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

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

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

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

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

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

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

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

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

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამონერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

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

ბ) შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.

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

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

შენობა ნაგებობები - 25 წელი;

მიმოსვლის გზები - 25 წელი;

ნაგებობები - 20 წელი;

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძალოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

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

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

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

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

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

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად,

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2020	2019	2018
ნაღდი ფუ ლი სალაროში	688	742	642
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	304 711	99 689	41 565
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	48 605	227	1 128
სულ	354 004	100 658	43 335

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

5. საეჭრო და სხვა მოთხოვნები.

საეჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2020	2019	2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	159 509	129 997	112 216
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	36 319	6 560	504
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	40 055	34 970	12 381
სულ	235 883	171 527	125 101

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭვო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. საეჭრო ვალდებულებები.

საეჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2020	2019	2018
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	33 830	33 380	99 639
მიღებულ ავანსი	340 482	296 367	139 632
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7 914	7 308	7 183
სულ	382 226	337 054	246 454

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2020 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	1 037 259	1 152 356
შემოსავალი მომსახურებიდან	1 100 642	863 278
სულ	2 137 901	2 015 634

8. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2020 წლის რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება შედგება:

	2020	2019
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	469 773	613 029
სხვა ნედლეული	3 527	5 477
სულ	473 300	618 506

9. კომერციული დანახარჯები

კომპანიის 2020 წლის კომერციული დანახარჯები შედგება:

	2020	2019
რეკლამის ხარჯი	5 509	11 896
მიწოდების სხვა ხარჯი	720	10 497
ტრანსპორტირების და სენახვის ხარჯი	10 023	3 037
სულ	16 251	25 429

10. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2020 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

შპს კასა ტრეიდი**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	2020	2019
პრომის ანაზღაურება	1 001 819	806 963
საიჯარო	19 289	17 007
კომუნალური ხარჯი	8 906	7 522
სამეურნეო ხარჯი	6 308	6 051
კომუნიკაციის ხარჯები	189 108	145 750
საწვავის ხარჯი	14 646	16 394
საკონსულტაციო ხარჯები	12 300	13 600
მიწის ნაკვეთის ხარჯი	3 034	14 005
ძირითადი საშუალების ცვეთა	10 594	94 577
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	4 875	4 875
საბანკო ხარჯები	13 158	9 936
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8 607	13 739
სულ	1 292 644	1 150 420

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

11. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2020	2019
სხვა შემოსავალი	7 461	3 006
სულ	7 461	3 006

12. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2020 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2020	2019
არასაოპერაციო ხარჯი	928	202
საპროცენტო ხარჯი	30 384	24 065
პირგასამტეხლო	2 360	3 932
სულ	33 672	28 199

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 4 სექტემბერს.