

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

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

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

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

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	199316	201318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1025497	394309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	351627	908897
მარაგები	1281459	599758
შპს პროდუქცია	0	0
სხვა	1281459	599758
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	59530	1257
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	984536	871844
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3901965	2977383
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	6321	22905
სავაჭრო ვალდებულებები	76894	141135
ანარიცხები	2871	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3359
საგადასახადო ვალდებულებები	0	3082
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	143841	83683
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	114385
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	512843	547119
მიღებული გრანტები	428800	0
სხვა ვალდებულებები	0	1497
სულ ვალდებულებები	1171570	917165
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2730395	1796718
გადაფასების რეზერვი	0	263500
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2730395	2060218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3901965	2977383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2917429	2105539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	658725	370046

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 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	199316	201318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1025497	394309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	351627	908897
მარაგები	1281459	599758
შუა პროდუქცია	0	0
სხვა	1281459	599758
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	59530	1257
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	984536	871844
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3901965	2977383
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	6321	22905
სავაჭრო ვალდებულებები	76894	141135
ანარიცხები	2871	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3359
საგადასახადო ვალდებულებები	0	3082
გამომუშავებული შემოსავალი	143841	83683
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	114385
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	512843	547119
მიღებული გრანტები	428800	0
სხვა ვალდებულებები	0	1497
სულ ვალდებულებები	1171570	917165
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2730395	1796718
გადაფასების რეზერვი	0	263500
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2730395	2060218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3901965	2977383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2917429	2105539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	658725	370046

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

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

გ. ტალიაშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	199316	201318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1025497	394309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	351627	908897
მარაგები	1281459	599758
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	1281459	599758
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	59530	1257
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	984536	871844
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3901965	2977383
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	6321	22905
სავაჭრო ვალდებულებები	76894	141135
ანარიცხები	2871	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3359
საგადასახადო ვალდებულებები	0	3082
გამომუშავებული შემოსავალი	143841	83683
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	114385
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	512843	547119
მიღებული გრანტები	428800	0
სხვა ვალდებულებები	0	1497
სულ ვალდებულებები	1171570	917165
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში)	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2730395	1796718
გადაფასების რეზერვი	0	263500
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2730395	2060218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3901965	2977383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2917429	2105539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	658725	370046

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

მზს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	199316	201318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1025497	394309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	351627	908897
მარაგები	1281459	599758
შპს პროდუქცია	0	0
სხვა	1281459	599758
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	59530	1257
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	984536	871844
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	3901965	2977383
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	6321	22905
სავაჭრო ვალდებულებები	76894	141135
ანარიცხები	2871	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	3359
საგადასახადო ვალდებულებები	0	3082
გამომუშავებელი შემოსავალი	143841	83683
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	114385
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	512843	547119
მიღებული გრანტები	428800	0
სხვა ვალდებულებები	0	1497
სულ ვალდებულებები	1171570	917165
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2730395	1796718
გადაფასების რეზერვი	0	263500
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2730395	2060218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3901965	2977383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2917429	2105539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	658725	370046

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

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

გუნი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2002	40132
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-2002	40132
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	201318	161186
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	199316	201318

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

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-2002	40132
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-2002	40132
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	201318	161186
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	199316	201318

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

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

(Handwritten signature)



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. 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს:	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს:	3.2766	4.0233

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სოფთმასტერ ტრეიდი“ (შემდგომში «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. 2021 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 2021 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს:	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს:	3.2766	4.0233

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

	31.12.2020	31.12.2021
ფული	201318	199316
სულ:	201218	199316

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	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	394309	1025497
სულ:	394309	1025497

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.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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

	31.12.2020	31.12.2021
ფული	201318	199316
სულ:	201218	199316

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 განალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. ამ ეტაპზე არ არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები..

დებიტორული დავალიანება

	31.12.2020	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	394309	1025497
სულ:	394309	1025497

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. მის 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.

2018-2019-2020-2021 წლებში ლიზინგის ხელშეკრულებით შევიძინეთ ძირითადი საშუალებები, რომლის ყოველთვიურად ანაზრაურებული თანხები გადახდის პერიოდში აისახა იმავე პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, ხოლო 2020-21 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 რა თქმა 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	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	141135	76894
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3359	0
სულ:	77678	76894

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

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 ანგარიშებაში, 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.

2018-2019-2020-2021 წლებში ლიზინგის ხელშეკრულებით შევიძინეთ ძირითადი საშუალებები, რომლის ყოველთვიურად ანაზრაურებული თანხები გადახდის პერიოდში აისახა იმავე პერიოდის მოგება ზარალის ანგარიშებაში, ხოლო 2020-21 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	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	141135	76894
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3359	0
<u>სულ:</u>	<u>77678</u>	<u>76894</u>

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2021	2020
ადმინისტრაციული ხარჯები	25418	3243
კომუნალური ხარჯები	12272	5014
სასერვისო მომსახურების ხარჯები	0	171157
ბანკის საკომისიო	14766	7430
საკანცელარიო ნივთები	1811	857
ექსპორტის ხარჯები	0	54284
საოფისე ინვენტარი	11777	4573
კომუნიკაციის ხარჯები	5491	2715
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	17126	95134
წარმომადგენლობითი ხარჯი	43474	2616
დაზღვევა	5208	2075
სატრანსპორტო ხარჯები	29915	18026
მივლინების ხარჯები	24569	50142
რემონტი	27828	4304
საკონსულტაციო ხარჯები	4630	17069
საპენსიო ხარჯი	6608	3737.76
სხვა საერთო ხარჯი	135	
არასაოპერაციო ზარალი	51207	
სულ:	282235	442376.8

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

არ მომხდარა 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.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2021	2020
ადმინისტრაციული ხარჯები	25418	3243
კომუნალური ხარჯები	12272	5014
სასერვისო მომსახურების ხარჯები	0	171157
ბანკის საკომისიო	14766	7430
საკანცელარიო ნივთები	1811	857
ექსპორტის ხარჯები	0	54284
საოფისე ინვენტარი	11777	4573
კომუნიკაციის ხარჯები	5491	2715
ფინანსური იჯარა ღირებულების ხარჯები	17126	95134
წარმომადგენლობითი ხარჯი	43474	2616
დაზღვევა	5208	2075
სატრანსპორტო ხარჯები	29915	18026
მივლინების ხარჯები	24569	50142
რემონტი	27828	4304
საკონსულტაციო ხარჯები	4630	17069
საპენსიო ხარჯი	6608	3737.76
სხვა საერთო ხარჯი	135	
არასაოპერაციო ზარალი	51207	
სულ:	282235	442376.8

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

არ მომხდარა 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 ჩასათვლელი 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.

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.