

შპს ნოვა სისტემს (405047792)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/01/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	75 549	561 708	631 723
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	808 677	642 139	834 758
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	843 962	283 852	554 319
მარაგები	2 386	2 386	2 386
სხვა	2 386	2 386	2 386
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4 976	-	-
ძირითადი საშუალებები	358 317	869 026	1 008 350
სულ აქტივები	2 093 867	2 359 111	3 031 536
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	2 525	1 600	-
სავაჭრო ვალდებულებები	153 848	379 035	864 690
საგადასახადო ვალდებულებები	-	16 583	5 122
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 741 641	898 365	1 339 117
სხვა ვალდებულებები	42 553	378 004	170 852
სულ ვალდებულებები	1 940 567	1 673 587	2 379 781
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	500 000	500 000	500 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	- 263 487	257 112	239 539
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	236 513	757 112	739 539
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	- 83 213	- 71 588	- 87 784
სულ საკუთარი კაპიტალი	153 300	685 524	651 755
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 093 867	2 359 111	3 031 536
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 735 850	1 767 322	3 031 537
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	198 926	1 184 277	2 379 781

შპს ნოვა სისტემს (405047792)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	983 234	841 339
მომსახურების გაწევიდან	473 794	51 722
სხვა	509 440	789 617
საერთო მოგება	983 234	841 339
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	31 719
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 214 499	- 496 350
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 72 502	- 139 322
საპროცენტო შემოსავალი	-	34 580
საპროცენტო ხარჯი	- 136 939	- 127 675
იჯარის ხარჯი	-	2 800
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 278 288	- 60 284
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 702 228	- 760 132
საოპერაციო მოგება	281 006	81 207
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური		
ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების		
გადაფასებიდან	90 891	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	- 20 114	- 704 836
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	351 783	- 623 629
განგრძობითი ოპერაციებიდან	351 783	- 623 629
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	351 783	- 623 629
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	351 783	- 623 629
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი		
მოგება (ზარალი)	175 891	- 656 021
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი		
მოგება (ზარალი)	175 892	32 392
მოგება / (ზარალი)	351 783	- 623 629
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი		
მთლიანი შემოსავალი	175 892	- 656 021
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი		
მთლიანი შემოსავალი	175 891	32 392
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	351 783	- 623 629
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის		
დასაწყისში	685 524	651 755
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	- 884 007	657 398
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის		
ბოლოს	153 300	685 524

შპს ნოვა სისტემს (405047792)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 486 159	- 70 015
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	- 486 159	- 70 015
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	561 708	631 723
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	75 549	561 708

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია და კომპანიის საქმიანობის ზოგადი მიმოხილვა.

შპს „ნოვა სისტემსი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, თბილისი. შპს „ნოვა სისტემსი“ არის შპს „ნუმუსი“ - ს დამფუძნებელი და ფლობს აღნიშნულ კომპანიაში 50 % წილს.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია შპს „ნოვა სისტემსი“ ს/კ 405047792 ფუნქციონირებს საქართველოს ბაზარზე, რომლის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პროგრამული მომსახურება. მომსახურების საფასური, დავალიანებაზე დარიცხული საურავის ოდენობა, გადახდის პირობები და სხვა დეტალური ინფორმაცია განსაზღვრულია კომპანიასა და კლიენტს შორის გაფორმებული ხელშეკრულებით. კომპანია რეგისტრირებულია ვირტუალურ ზონაში, პროგრამულ მომსახურებას უწევს როგორც რეზიდენტ ისე არარეზიდენტ სუბიექტებისგან.

გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანია არის ვირტუალური ზონაში რეგისტრირებული პირი, მის მიერ გაწეული მომსახურება არარეზიდენტებისთვის არ იბეგრება დღგ-ს გადასახადისგან.

აღრიცხვის ძირითადი პრინციპი

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, სადაც დაცულია ასევე შესაბამისობის პრინციპი - სამეურნეო წლის განმავლობაში აღრიცხულ შემოსავალს უპირისპირდება ამ შემოსავლებისათვის გაწეული ხარჯები. რაც შეეხება წინასწარ გადახდილ თანხებს, ისინი აღირიცხება წინასწარ გაწეული ხარჯების ან ავანსად მიღებული შემოსავლების ანგარიშზე, რომელიც შესაბამისი პერიოდის დასრულებისას გადადის ხარჯისა და შემოსავლების საანგარიშგებო მუხლებზე.

კომპანიისათვის საანგარიშსწორებო ვალუტა არის ლარი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს კანონმდებლობით. ნებისმიერ სხვა ვალუტაში დადებული კონტრაქტი აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისათვის.

კომპანია დარიცხვის მეთოდით ამზადებს ფინანსური მდგომარეობის, სრული შემოსავლების და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებებს, ხოლო ფულადი სახსრების ანგარიშგება მომზადებული იქნება საკასო მეთოდით.

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე და გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად იწახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში

- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სალაროს და ბანკის ოპერაციების აღრიცხვა

კომპანია ძირითად ტრანზაქციებს ახორციელებს საბანკო ანგარიშების მეშვეობით, თუმცა ძალიან მცირე ნაწილი ნაღდი ფულის ოპერაციებიც.

ბანკის სავალუტე ანგარიშებზე ტრანზაქციები აღირიცხება ტრანზაქციის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად, ხოლო ყოველი თვის ბოლოს ხდება სავალუტე ანგარიშების გადაფასება თვის ბოლოს დადგენილი კურსის მიხედვით. საბანკო ანგარიშების გადაფასებით მიღებული დადებითი ან უარყოფითი საკურსო სხვაობები აღირიცხება შემოსავლისა და ხარჯების შესაბამის ანგარიშებზე („დადებითი საკურსო სხვაობები“ ან „უარყოფითი საკურსო სხვაობები“).

ანგარიშვალდებულ პირებთან ოპერაციები

კომპანიას ყავს ანგარიშვალდებული პირები, რომლებიც განსაზღვრული არიან დირექტორის ბრძანებით. მათ მიერ ხორციელდება მცირედი შესყიდვები სამეურნეო დანიშნულებით. კომპანია ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემულ თანხებს აღრიცხავს 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე კონკრეტული თანამშრომლის მიხედვით, რაზეც აფორმებს სალაროს გასავლის ორდერს. ყოველი თვის ბოლოს ხდება ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხებისა და მათ მიერ წარმოდგენილი ხარჯვის დოკუმენტების შედარება. თუ ანგარიშვალდებულმა პირმა ვერ მოახდინა სრულად მასზე გაცემული თანხის განაშთვა წარმოდგენილი დოკუმენტებით, დარჩენილი თანხის ნაშთი ბრუნდება სალაროში თვის ბოლო რიცხისათვის, რაზეც ასევე დგება სალაროს შემოსავლის ორდერი.

შესაძლებელია ანგარიშვალდებულმა პირმა თავისი სახსრებით მოახდინოს კომპანიისათვის შესყიდვა, რაზეც წარმოადგენს დოკუმენტებს (სასაქონლო ზედდებული, ანგარიშ-ფაქტურა, სალაროს გადახდის ჩეკი). დოკუმენტების წარდგენის შემთხვევაში ანგარიშვალდებული პირის წინაშე კომპანიის დავალიანება აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის

მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

შესაძლებელია ერთი და იგივე ანგარიშვალდებული პირის მიმართ კომპანიას გააჩნდეს როგორც მოთხოვნა, ისე ვალდებულება. ასეთ შემთხვევაში თვის ბოლოს ამ პირთან შედგება შედარების აქტი, რომლის საფუძველზეც მოხდება მოთხოვნა-ვალდებულების გადახურვა.

ანგარიშვალდებული პირის ანგარიშზე აღირიცხება ასევე სამივლინებო თანხები. კერძოდ, თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებაში წასვლის წინ, მაშინ გაცემული თანხა გატარდება 1430 – „მოთხოვნები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე და შემდგომში მივლინების დოკუმენტების წარდგენისას მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა, ხოლო თუ თანამშრომელზე სამივლინებო ანაზღაურება გაიცემა მივლინებიდან ჩამოსვლის შემდეგ, მაშინ სამივლინებო დანხარჯები აღირიცხება 3160 – „ვალდებულებები პერსონალის მიმართ“ ანგარიშზე, ხოლო თანხის გაცემის დროს (ბანკით ან სალაროთი) მოხდება ამ ანგარიშის განაშთვა.

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან აღრიცხვა

კომპანია აღრიცხავს მოთხოვნებს მიწოდებიდან და მომსახურებიდან 1400 ჯგუფის ანგარიშებზე. კერძოდ 1410 ანგარიშზე აღრიცხავს ძირითადი საქმიანობიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს.

კომპანიას აქვს ბუღალტრული პროგრამა, რომელზე დაყრდნობითაც კეთდება დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ანალიზი.

ყოველი წლის ბოლოს მოხდება დებიტორული დავალიანებების განხილვა ფინანსური განყოფილების მიერ მათი წარმოშობის ვადიანობის მიხედვით. განხილვის შედეგად თუ აღმოჩნდა მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით რომ რომელიმე დავალიანება უიმედოა, დგება ამ უიმედო დავალიანებებზე შესაბამისი ჩამოწერის აქტი და ხდება მათი ჩამოწერა

ასევე კომპანიის სპეციფიკისა და გამოცდილების გათვალისწინებით ყოველი წლის ბოლოს ხდება საექვო ვალების რეზერვის შექმნა. საექვო ვალების დაანგარიშების წესს ადგენს მენეჯმენტი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვა

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, სასაქონლო მატერიალური მარაგები არის აქტივები, რომელიც:

ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში

ბ) მონაწილეობენ წარმოების პროცესში და ასევე გათვალისწინებულია გასაყიდად;

გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე (იგი არ ვაჭრობს საქონლით და არც აწარმოებს რაიმე სახის პროდუქციას), სასაქონლო მარაგებში აღრიცხული აქვს ისეთი საქონელი, რომელიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. ანგარიშების პერიოდისთვის კომპანიას მარაგების ნაშთად აყვანილი ჰყავს, მხოლოდ წამკითხველი მოწყობილობა, რომლის ღირებულებაც არის 2386 ლარი.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები კომპანიაში აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში);

სასაქონლო მარაგები შეძენის დროს აღირიცხება რაოდენობის და სახეობების მიხედვით

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა ხდება შესაბამისი აქტის საფუძველზე საშუალო შეწონილი მეთოდით,

ძირითადი საშუალებები

ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

ა) იმყოფება საწარმოს მფლობელობაში და გამოიყენება საქონლის ან მომსახურების წარმოებაში ან მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და

ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად;

ამავდროულად ძირითადი საშუალებები უნდა აღიარდეს აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში თუ იგი აკმაყოფილებს ძირითადი საშუალებების ზემოთ მოყვანილ განმარტებას და მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მისი ძირითადი საშუალებები იქნება:

- კომპიუტერული და საოფისე ელექტროტექნიკა ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ავეჯი ადმინისტრაციული მიზნებისათვის
- ინვენტარი
- სხვა ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს ისტორიული ღირებულებით, ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ისტორიული ღირებულება მოიცავს შეძენის ფასს, ტრანსპორტირების და ყველა პირდაპირი დანახარჯების თანხებს ფასდათმობისა და უკან დაბრუნებადი გადასახადების გამოკლებით.

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით. ცვეთას არიცხავს სასიცოცხლო ვადის პროპორციულად წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი მაჩვენებლებით:

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები -	5 – 7 წელი;
კომპიუტერული და ელექტრო ტექნიკა	3 – 5 წელი;
ავეჯი	7 – 8 წელი;
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 8 წელი;

კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ მიმდინარე შეკეთებასა და შენახვა-ექსპლუატაციასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომლისთვისაც კომპანიას გაფორმებული აქვს მომსახურების

ხელშეკრულება პროფილურ ორგანიზაციასთან. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღრიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში. შესაბამისად კომპანია მიმდინარე რემონტისა და ექსპლუატაციის (მაგალითად ავტომობილებისათვის ფილტრი და ზეთის შეცვლა) ხარჯებს აღრიცხავს მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვან გაუმჯობესებას, სასიცოცხლო ვადის ზრდას, მისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას და აღრიცხება როგორც კაპიტალური დანახარჯები ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში.

კომპანიის პოლიტიკის მიხედვით თუ ავტომობილი გაქირავებულია მოკლევადიანი ხელშეკრულებით (ერთ თვეზე ნაკლები ვადით), მაშინ კომპანია იღებს ავტომობილთან დაკავშირებულ ყველა მიმდინარე და კაპიტალურ დანახარჯებს, ხოლო თუ ავტომობილი გაქირავებულია გრძელვადიანი ხელშეკრულებით (ერთ თვეზე მეტი ვადით), მაშინ კომპანია მომხმარებელს აკისრებს ავტომობილზე გასაწევ ყველა მიმდინარე და კაპიტალურ დანახარჯებს.

შემოსავლების აღრიცხვა

შემოსავლები აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით და გადახდის პირობების გათვალისწინებით.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ სავაჭრო მოთხოვნები, რომელიც მისი აქტივების ყველაზე დიდ წილს იკავებს, არ საჭიროებს

გაუფასურების რეზერვს, რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მათი დავალიანების პერიოდი არის 150 დღეზე ნაკლები და ასევე, სტატისტიკურად, სავაჭრო მოთხოვნების მიუღებლობას ადგილი არ ჰქონია.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2021	2020	2019
დებიტორების დავალიანება	467 802	301 264	493 883
მოთხოვნა დამფუძნებლებთან	340 875	340 875	340 875
ჯამი	808 677	642 139	834 758
4. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2021	2020	2019
გაცემული ავანსი	3 181	3 181	-
გასესხებული თანხის ძირი	778 091	209 930	473 749
გასესხებულ თანხაზე დარიცხული %	62 690	70 740	80 570
ჯამი	843 962	283 852	554 319
5. ძირითადი საშუალებები	2 021	2 020	2 019
ავტომობილები	127 469	585 471	656 442
ოფის აღჭურვილობა	4 284	6 320	8 355
სხვა არამატერიალური აქტივი	226 565	277 235	343 553
ჯამი	358 317	869 026	1 008 350
6. სავაჭრო ვალდებულებები	2 021	2 020	2 019
მოკლევადიანი კრედიტორული დავალიანება	153 848	336 483	822 138
მიღებული ავანსები		42 552	42 552
ჯამი	153 848	379 035	864 690
7. ნეტო ამონაგები	2 021	2 020	
პროგრამული მომსახურებიდან მიღებული მომსახურება	473 794	51 722	
საგადახდო პროვაიდერული მომსახურება	509 440	789 617	
ჯამი	983 234	841 339	

8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 1 ოქტომბერს

