

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს “სოფთმასტერ ტრეიდი“

ს/კ 402037620

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

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

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება 2

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის
ანგარიშგება 3

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების
მოძრაობის ანგარიშგება ანგარიშგება 4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

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

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	206207	199316	201318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1903004	1025497	394309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	44275	351627	908897
მარაგები	2275004	1281459	599758
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	2275004	1281459	599758
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	59530	1257
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1187664	984536	871844
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5616154	3901965	2977383
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	37047	6321	22905
სავაჭრო ვალდებულებები	1360232	76894	141135
ანარიცხები	0	2871	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24602	0	3359
საგადასახადო ვალდებულებები	92807	0	3082
გამომუშავებული შემოსავალი	221899	143841	83683
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	337974	0	114385
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	477942	512843	547119
მიღებული გრანტები	0	428800	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	1497
სულ ვალდებულებები	2552503	1171570	917165
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3063651	2730395	1796718
გადაფასების რეზერვი	0	0	263500
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3063651	2730395	2060218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5616154	3901965	2977383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4428490	2917429	2105539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2074561	658725	370046

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2022 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გეორგი ტალიაშვილი

გეორგი ტალიაშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	206207	199316	201318
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1903004	1025497	394309
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	44275	351627	908897
მარაგები	2275004	1281459	599758
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	2275004	1281459	599758
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	59530	1257
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1187664	984536	871844
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5616154	3901965	2977383
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	37047	6321	22905
სავაჭრო ვალდებულებები	1360232	76894	141135
ანარიცხები	0	2871	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24602	0	3359
საგადასახადო ვალდებულებები	92807	0	3082
გამომუშავებელი შემოსავალი	221899	143841	83683
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	337974	0	114385
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	477942	512843	547119
მიღებული გრანტები	0	428800	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	1497
სულ ვალდებულებები	2552503	1171570	917165
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3063651	2730395	1796718
გადაფასების რეზერვი	0	0	263500
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3063651	2730395	2060218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5616154	3901965	2977383
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4428490	2917429	2105539
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2074561	658725	370046

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2022 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

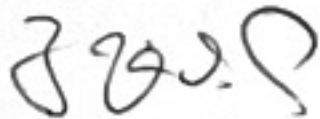
თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	8807960	7160913
საქონლის გაყიდვიდან	8421199	6831127
მომსახურების გაწევიდან	276515	289262
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	110246	40524
გაყიდვების თვითღირებულება	-6803482	-5756349
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2004478	1404564
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-659712	-330226
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-32418	-46597
საპროცენტო შემოსავალი	3436	1440
საპროცენტო ხარჯი	-129826	-88504
იჯარის ხარჯი	-17288	-17288
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-722232	-282235
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1558040	-763410
საოპერაციო მოგება	446438	641154
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-113182	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	333256	641154
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	333256	641154
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	333256	641154
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2730395	2060218
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	29023
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3063651	2730395

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

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი  გიორგი კალაშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	8807960	7160913
საქონლის გაყიდვიდან	8421199	6831127
მომსახურების გაწვიდან	276515	289262
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	110246	40524
გაყიდვების თვითღირებულება	-6803482	-5756349
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2004478	1404564
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-659712	-330226
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-32418	-46597
საპროცენტო შემოსავალი	3436	1440
საპროცენტო ხარჯი	-129826	-88504
იჯარის ხარჯი	-17288	-17288
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-722232	-282235
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1558040	-763410
საოპერაციო მოგება	446438	641154
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-113182	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	333256	641154
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	333256	641154
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	333256	641154
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2730395	2060218
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	29023
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3063651	2730395

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

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალაიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6891	-2002
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)	6891	-2002
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	199316	201318
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	206207	199316

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2022 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გ. ცაიშვილი

გიორგი ტალიაშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6891	-2002
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)	6891	-2002
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	199316	201318
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	206207	199316

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" სახელით 2022 წლის 1 ოქტომბერს.

შპს "სოფტმასტერ ტრეიდის" დირექტორი

გიორგი ტალიაშვილი

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. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

1. მიხეილ კვეტენაძე 18001002857 -65%
2. გიორგი ტალიაშვილი 01024029752-35%

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 2022 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს:	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს:	3.0976	3.5040

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.

31.12.2022

31.12.2021

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სოფთმასტერ ტრედი“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს "სოფთმასტერ ტრედი" 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.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

1. მიხეილ კვეტენაძე 18001002857 -65%
2. გიორგი ტალიაშვილი 01024029752-35%

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 ასახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2022 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს:	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს:	3.0976	3.5040

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.

ფული	206207	199316
სულ:	206207	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

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1903304	1025497
სულ:	1903304	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 აღრიცხვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იმ

სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა სერვისების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან

მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები: ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

2018 წლის 01 იანვრამდე კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯის გაანგარიშებას ახორციელებდა საგადასახადო ნორმების და კლებადი ნაშთის მეთოდის მიხედვით. მსს ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე.

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი

ფული	206207	199316
სულ:	206207	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

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1903304	1025497
სულ:	1903304	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. მსს ფასს-ზე გადასვლასთან დაკავშირებით კომპანიამ მოახდინა ძირითადი საშუალებების ცვეთის მეთოდის ცვლილება კლებადი ნაშთის მეთოდიდან წრფივ მეთოდზე.

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება. აქტივებისთვის შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული 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 ანაზრაულებული 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 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

	31.12.2022	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	1360232	76894
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24602	0
სულ:	1384834	76894

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხარჯები	45426	25418.26
ბანკის საკომისიო ხარჯი	11315.55	14766.54
სასერვო მომსახურების ხარჯები	109295.57	0
საკანცელარიო ხარჯები	3566.07	1810.59
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	20204.56	12271.52
საოფისე ინვენტარი	17154.7	11777.38
კომუნიკაციის ხარჯები	2728.32	5490.58
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	129713.8	17125.89
წარმომადგენლობითი ხარჯები	116328.63	43473.47
სადაზღვევო ხარჯები	3591.15	5208.07
სატრანსპორტო ხარჯები საწვავი	47154.13	29914.64
მივლინების ხარჯები	161070.89	24569.23
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	8314.97	27828.73
საკონსულტაციო ხარჯები	16940.78	4630
საპენსიო ანარიცხები	13933.05	6608.05
სხვა საერთო ხარჯი	0	135.1
ექსპორტის ხარჯი	15494.51	0
არასაოპერაციო ზარალი	0	51207
სულ:	722232.68	282235.05

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 რატომღაც 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

	31.12.2022	31.12.2021
დავალიანება საქონლის მოწოდებიდან /	1360232	76894
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24602	0
სულ:	1384834	76894

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხარჯები	45426	25418.26
ბანკის საკომისიო ხარჯი	11315.55	14766.54
სასერვ ისო მომსახურების ხარჯები	109295.57	0
საკანცელარიო ხარჯები	3566.07	1810.59
კომუნალური მომსახურების ხარჯები	20204.56	12271.52
საოფისე ინვენტარი	17154.7	11777.38
კომუნიკაციის ხარჯები	2728.32	5490.58
ფინანსური იჯარა ლიზინგის ხარჯები	129713.8	17125.89
წარმომადგენლობითი ხარჯები	116328.63	43473.47
სადაზღვევო ხარჯები	3591.15	5208.07
სატრანსპორტო ხარჯები საწვავი	47154.13	29914.64
მივლინების ხარჯები	161070.89	24569.23
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	8314.97	27828.73
საკონსულტაციო ხარჯები	16940.78	4630
საპენსიო ანარიცხები	13933.05	6608.05
სხვა საერთო ხარჯი	0	135.1
ექსპორტის ხარჯი	15494.51	0
არასაოპერაციო ზარალი	0	51207
სულ:	722232.68	282235.05

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.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

არ მომხდარა დივიდენდის გაცემა ან კაპიტალის შევსება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლეელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გაშიფვრას ფინანსურ ანგარიშგებაში.