

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. საფაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	14
6. საფაჭრო ვალდებულებები.	14
7. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
8. . რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	15
9. . კომერციული დანახარჯები	15
10. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
11. ფინანსური შემოსავალი.	16
12. ფინანსური დანახარჯები.	16
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	53,758	220,414	354,004
საფაქტო მოთხოვნები	225,804	151,346	159,509
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-	-
მარაგები	435,741	437,684	320,197
მზა პროდუქცია	3,606	16,130	7
სხვა მარაგები	-	421,554	320,190
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	32,003	131,771	76,374
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	4,381	4,881	-
ძირითადი საშუალებები	720,078	588,683	567,152
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა სანარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	1,481,372	1,535,379	1,477,236
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
საფაქტო ვალდებულებები	26,836	549,799	382,225
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2,139	6,583	-
საგადასახადო ვალდებულებები	13,304	26,342	58,837
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	-	-	90,940
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	78,882	243,308
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	226,187	25,037	424
სულ ვალდებულებები	274,466	686,643	775,734
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	-	-	-
საუშისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1,206,905	848,736	701,504
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
სხვა რეზერვები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,206,905	848,736	701,504
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,481,372	1,535,379	1,477,238

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 26 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- პაატა წულაია

შპს კასა ტრედი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

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

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	2022	2021
ამონაგები	2,326,744	2,152,271
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	(522,646)	(336,652)
პერსონალის ხარჯი	(1,571,516)	(1,243,146)
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	(6,245)	(3,626)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(161)	(3,000)
საგადასახადო ხარჯი	(7,101)	(6,087)
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	(257)	-
კომუნალური და საკომუნოკაციო ხარჯები	(6,577)	-
იჯარის ხარჯი	(5,034)	(18,308)
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	(28,528)	(1,214)
ცვლია და ამორტიზაცია	(88,561)	(60,538)
აღმშენებლობითი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(301,425)	(305,451)
სხვა ხარჯები	(182,740)	-
საოპერაციო მოგება	205,893	162,249
გაუფასურება	-	-
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯები	(1,580)	(27,819)
საკურსო სხვაობა	(4,166)	(7,791)
სხვა შემოსავალი	158,230	16,557
მოგება დაბეგვრამდე	358,377	143,197
მოგების გადასახადი	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	358,377	143,197
contr.	-	0

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- პაატა წულაია

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

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	-	385,465	-	385,465
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	316,039	-	316,039
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 1 იანვარი 2021	-	701,504	-	701,504
სხვა ცვლილება	-			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	147,232	-	147,232
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	848,736	-	848,736
სხვა ცვლილება	-			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	358,169	-	358,169
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	1,206,905	-	1,206,905

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- პაატა წულაია

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

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	2022	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,148,988	2,741,875	2,542,278
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1,170,204)	(867,676)	(969,130)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1,178,383)	(984,018)	(816,565)
გადახდილი გადასახადი	(713,052)	(654,452)	(487,267)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	(67,642)	(12,004)	(13,062)
გადახდილი პროცენტები	(855)	(21,793)	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	18,853	201,933	256,254
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(93,526)	(87,002)	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	(93,526)	(87,002)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება	(98,465)	(247,668)	(6,563)
ლიზინგის გაცემა	-	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	(98,465)	(247,668)	(6,563)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	6,482	(853)	3,655
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	(166,656)	(133,590)	253,346
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	220,414	354,004	100,658
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის	53,758	220,414	354,004

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 4 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ვლადიმერი აბაჯიანი

მთ. ბუღალტერი ----- პაატა წულაია

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 2022 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 კოდა - 206344213, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ნ. ბოხუას #4. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მენილერები არიან:

ვლადიმერ აბაჯიანი 01010015156 – 51%;

დავით არჩვაძე 01024017292 - 49%;

კომპანიის დირექტორია ვლადიმერ აბაჯიანი 3/6 01010015156.

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

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შეიღობილი საწარმოები და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების 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 2022 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 მოელოა, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 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.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო 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 2022 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:

1. თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
2. გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
3. მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
4. 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 (3) 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 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

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

1. ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და
2. 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 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა 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

1. ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.
2. შენობები შეფასებულია რეალური ღირებულებით მსს გასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის, აფასების სხვაობაზე დარიცხული ცვეთა სააგანგარისგებო პერიოდის ბოლოს გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაში.
3. 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.
4. 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; ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი; სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

5. 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 გამოშვების 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), ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა). 2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

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:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6783 ლარი;

1 EUR=2.8522 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ფულადი სახსრები			
	2022	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	641	575	688
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	51,908	213,945	304,711
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	747	5,894	48,605
სულ	53,295	220,414	354,004

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

5. საეჭრო და სხვა მოთხოვნები.

საეჭრო მოთხოვნები შედგება:

საეჭრო და სხვა მოთხოვნები			
	2022	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	225,564	151,946	159,509
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5,138	66,272	36,319
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	-	40,055
სულ	230,702	218,218	235,883

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭრო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოვლის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები			
	2022	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	720,078	588,683	567,152
სულ	720,078	588,683	567,152

7. საეჭრო ვალდებულებები.

საეჭრო ვალდებულებები შედგება:

საეჭრო ვალდებულებები			
	2022	2021	2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ. ვალდებულება	26,836	96,968	33,830
მიღებული ავანსი	213,443	452,632	340,482
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,139	6,783	7,914
სულ	242,418	556,382	382,226

31.12.2022 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიები.

შპს კასა ტრედი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

8. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

ამონაგები			
	2022	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	1,209,050	813,127	1,037,259
შემოსავალი მომსახურებიდან	1,717,693	1,339,144	1,100,642
სულ	2,926,744	2,152,271	2,137,901

9. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის 2022 წლის რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება შედგება:

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება			
	2022	2021	2020
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	494,101	322,502	469,773
სხვა ნედლეული	28,545	14,150	3,527
სულ	522,646	336,652	473,300

10. კომერციული დანახარჯები

კომპანიის 2022 წლის კომერციული დანახარჯები შედგება:

კომერციული დანახარჯები			
	2022	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	4,539	3,626	5,509
მიწოდების სხვა ხარჯი	-	-	720
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	1,707	1,214	10,023
სულ	6,245	4,839	16,251

შპს კასა ტრედი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

11. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

ადმინისტრაციული ხარჯები			
	2022	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	1,544,374	1,249,146	1,001,819
საიტარო ქირა	5,094	18,308	19,289
კომუნალური ხარჯი	6,657	9,705	8,906
სამეურნეო ხარჯი	12,195	7,578	6,308
კომუნიკაციის ხარჯები	248,642	221,905	189,108
საწვავის ხარჯი	25,553	17,412	14,646
საკონსულტაციო ხარჯები	161	9,000	12,300
მივლინების ხარჯი	8,239	4,457	3,034
ძირითადი საშუალების ცვეთა	88,561	60,538	10,594
ქონების გადასახადი და სხვა სავადასახადო ხარჯი	7,101	6,087	4,875
საბანკო ხარჯები	11,561	7,272	13,158
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	81,820	37,122	8,607
სულ	2,039,959	1,648,531	1,292,644

12. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

ფინანსური შემოსავალი			
	2022	2021	2020
სხვა შემოსავალი	168,590	8,388	7,461
სულ	168,590	8,388	7,461

13. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

ფინანსური დანახარჯები			
	2022	2021	2020
არასაოპერაციო ხარჯი	260	928	202
საპროცენტო ხარჯი	1,580	30,384	24,065
პირგასამტეხლო	145,017	2,360	3,932
სულ	146,857	33,672	28,199

შპს კასა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 26 სექტემბერს.