

შპს “სოფთმასტერი“

ს/კ 204436994

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შპს "სოფთმასტერი"

ს/კ 204436994

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება.....2

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის
ანგარიშგება.....3.

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის
ცვლილების
ანგარიშგება.....4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5

შინაარსი:

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება.....2

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის
ანგარიშგება.....3.

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის
ცვლილების
ანგარიშგება.....4

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია.....5
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა.....5

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	31364	36997
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1200690	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1232054	36997
მარაგები	394405	267528
გადახდილი ავანსები	1053896	366214
სავაჭრო მოთხოვნები	270384	639892
ფული და ფულის ექვივალენტები	216064	208397
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1934749	1482031
სულ აქტივები	3166803	1519028
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	354553	51356
სულ კაპიტალი	356553	53356
მოკლევადიანი სესხები	52841	0
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები	370187	190105
მიღებული ავანსები	1998041	525987
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	389181	749580
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2810250	1465672
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3166803	1519028

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფთმასტერი" სახელით 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "სოფთმასტერის" დირექტორი

მიხეილ კვეტენაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	31364	36997
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1200690	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1232054	36997
მარაგები		
გადახდილი ავანსები	394405	267528
სავაჭრო მოთხოვნები	1053896	366214
ფული და ფულის ექვივალენტები	270384	639892
სულ მოკლევადიანი აქტივები	216064	208397
სულ აქტივები	1934749	1482031
	3166803	1519028
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	354553	51356
სულ კაპიტალი	356553	53356
მოკლევადიანი სესხები		
კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები	52841	0
მიღებული ავანსები	370187	190105
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	1998041	525987
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	389181	749580
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2810250	1465672
	3166803	1519028

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფთმასტერი" სახელით 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "სოფთმასტერის" დირექტორი

მიხეილ კვეტენაძე



[Handwritten signature]

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2018
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3914990
მომსახურების თვითღირებულება	(3195639)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	
ხელფასის ხარჯი	(195567)
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	(248459)
ცვეთის ხარჯი	(8370)
იჯარის ხარჯი	(20339)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(472735)
არასაოპერაციო შემოსავალი	
სხვა შემოსავლები	56581
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	56581
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	303197

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფთმასტერი" სახელით 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "სოფთმასტერის" დირექტორი

მიხეილ კვეტენაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე საბუღალტრო დანაშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	<u>2018</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3914990
მომსახურების თვითღირებულება	(3195639)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	
ხელფასის ხარჯი	(195567)
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები	(248459)
ცვეთის ხარჯი	(8370)
იჯარის ხარჯი	<u>(20339)</u>
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯი	(472735)
არასაოპერაციო შემოსავალი	
სხვა შემოსავლები	56581
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	<u>56581</u>
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/(ზარალი)	<u>303197</u>

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფთმასტერი" სახელით 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "სოფთმასტერის" დირექტორი

მიხეილ კვეტენაძე



[Handwritten signature]

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე საპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	2000	51356	53356
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		303197	303197
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2000	354553	356553

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფთმასტერი" სახელით 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "სოფთმასტერის" დირექტორი

მიხეილ კვეტენაძე

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებული საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2018	2000	51356	53356
შენატანი და განაწილებები			
დივიდენდები		-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		303197	303197
ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	2000	354553	356553

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სოფთმასტერი" სახელით 2019 წლის 28 სექტემბერს.

შპს "სოფთმასტერის" დირექტორი

მიხეილ კვეტენაძე



Handwritten signature in blue ink.

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ივანე ჯავახიშვილის ქ, N100

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სხვა მანქანებით და მოწყობილობებით, საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით

კომპანია დაფუძნდა 2002 წლის 20 ივნისს და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 % მესაკუთრე არის მიხეილ კვეტენაძე, კომპანიას მართავს დირექტორი მიხეილ კვეტენაძე - საქართველოს მოქალაქე.

2009 წლის 20 ოქტომბერს შპს სოფთმასტერმა დააფუძნა კომპანია შპს სოლასი ს/კ 205290166, რომლის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს ელექტრონული ნაწილებით ვაჭრობა და ელექტრონულ ნაწილებთან დაკავშირებული მომსახურება. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს სოფთმასტერი არის შპს სოლასის 100 % მესაკუთრე. შესაბამისად შპს სოფთმასტერი წარმოადგენს ჯგუფის მშობელ კომპანიას და თავის ფინანსურ ანგარიშგებაში იკონსოლიდირებს შპს სოლასს.

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.

კომპანია აცხადებს, რომ:

მას წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება; მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი; სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის წარმოდგენილი შესადარისი ინფორმაცია.

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 2018 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2,6766 ლარი და 1 ევრო = 3,0701 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

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..

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.

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. 2018 წლის 01 იანვრისთვის აქტივების ღირებულებად აღებული იქნა 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება.

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.

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.

11. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

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