

შპს SOFTPROM GEORGIA

2023 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების ფინანსური

ანგარიშგება

შპს Softprom Georgia ს/ნ 404953751

2023 წლის 31 დეკემრის დასრულებულ წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93888	410747	209554
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	177041	1316315	742608
ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	0	0	0
მარგები	397480	372398	398929
მზ პროდუქცია	397480	372398	398929
სხვა	0	0	0
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოგლევადანი აქტუვები	0	13003	0
ბიოლოგიური აქტუვები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გაფსეების მოფლოთ	0	0	0
გუფილო	0	0	0
სხვა არმატურალორი აქტუვები	0	0	203
ძირითად საშუალებები	7796	7796	3820
ინვესტიციები შვილზბილგომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილზბიო ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადანი აქტუვები	0	0	0
სულაქტუვები	676205	2120259	1355114
ვალზბულებები			
საოჯროვა ლზბულება	0	0	0
სავაჭროვა ლზბულებები	132563	1725120	1203399
ანარიცხები	0	0	0
ვალზბულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადსახადავა ლზბულებები	0	0	0
გამოფიჭვაებელ შემოსავალო	0	0	0
მოგლევადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალზბულებები	0	0	0
სულავალზბულებები	132563	1725120	1203399
საკუთარი კაპიტალო			
შპს-ს შემოხვევაში 'კაპიტალო'	0	0	0
საემისიოშემოსავალო	0	0	0
გამოსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაფწილებელ მოგება / (დგროვილო ზრალო)	543642	395139	151715
გაფსეების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალოს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტალო	543642	395139	151715
სულსაკუთარი კაპიტალო დ ვალზბულებები	676205	2120259	1355114
სულმოგლევადანი აქტუვები	676205	2112463	1355011
სულმოგლევადანი ვალზბულებები	132563	1725120	1203399

შპს Softprom Georgia ს/ნ 404953751

2023 წლის 31 დეკემრის დასრულებულ წლის საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტომონაგები

საქონლს გაყიდვიდან

მომსახურების გაწევიდან

სამშენებლოხელშეკრულებიდან

სხვა

გაყიდვების თვითღირებულება

საწყისი მარგები

მარგების შესყიდვა

გადმოწვევების დანახარჯები

საბოლოომარგები

საერთომოგება

სხვა საოპერაციოშემოსავალი

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი

საპროცენტოშემოსავალი

საპროცენტოხარჯი

ოპერის ხარჯი

აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი

სულსაოპერაციოხარჯები

საოპერაციომოგება

31/12/2023 31/12/2022

6185532 5658964

6185532 5658964

0 0

0 0

0 0

-5548770 -4880974

0 0

0 0

0 0

0 0

636762 777990

0 0

-390278 -351074

-2339 -2339

0 0

0 0

-26812 -19905

-90543 -70082

-509972 -443400

126790 334590

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

0 0

მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

0 0

სხვა არფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

0 0

წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითგაჭრებიდან და სავალუტო

სახსრების გადაფასებიდან

21713 -91166

მიღებულ დივიდენდები

0 0

სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)

0 0

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან

148503 243424

მოგების გადასახადის ხარჯი

0 0

საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი

148503 243424

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი

0 0

სხვა (მათ შორის წილი ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელიანი პროგრამები)

0 0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ

0 0

მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)

148503 243424

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში

395139 151715

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')

0 0

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

0 0

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში

0 0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

0 0

(თანები მოცემულია ლრში, დმრგვალბულია უხლეს დ ერუუდმდ)

შპს Softprom Georgia ს/ნ 404953751

2023 წლის 31 დკემრის დსრუბული წლის ფულდ სახსრების მოძრაბა

ფულდ სახსრების მოძრაბა

31/12/2023 31/12/2022

საოერციოსაქმინაზიდნ წარმუქმნილ (საოერციოსაქმინაზიში გამოყენებული) წმინდ ფულდ ნაკადები	12305481	201193
საინვესტიციოსაქმინაზიდნ წარმუქმნილ (საინვესტიციოსაქმინაზიში გამოყენებული) წმინდ ფულდ ნაკადები	0	0
საფინანსოსაქმინაზიდნ წარმუქმნილ (საფინანსოსაქმინაზიში გამოყენებული) წმინდ ფულდ ნაკადები	-12622340	0
ფულდ სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-316859	201193
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრებსა დ მათ ეკვივალენტბუ		0
ფულდ სახსრები დ მათ ეკვივალენტბი საანგარიშგებო პერიოდს დსაწყისში	410747	209554
ფულდ სახსრები დ მათ ეკვივალენტბი საანგარიშგებო პერიოდს ბოლს	93888	410747

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები

შპს Softprom Georgia ს/ნ 404953751

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს Softprom Georgia შეიქმნა პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ნუჟუბიძის ფერდობი, II მ/რ, II კვ., კორპუსი 8, ბ. N3, ხელმოწერის მისამართი ქ. თბილისი, ჩაჩავას 8.

საიდენტიფიკაციო კოდი 404953751. კომპანია რეგისტრირებულია 02/08/2012 წ.

მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერული / პერიფერიული ტექნიკით და პროგრამული უზრუნველყოფით. საქმიანობის განხორციელების ძირითადი ადგილია საქართველოს ტერიტორია

შპს Softprom Georgia - ს მშობელი კომპანიაა ავსტრიული კომპანია - Softprom Distribution GMBH რომელიც ფლობს შპს Softprom Georgia-ს 100% წილს.

შპს Softprom Georgia -ს არგააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე ასევე მის ფარგლებს გარეთ

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ინდვიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალოსაჩარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად იგი წარმოადგენს საქართველოს ფულად ეროვნულ - ლრში და დამრგვალებულია უხილავ ეროვნულ მდ.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლს რეალურ ციდან მაშინ აღიარება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადევნა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით და -ს გარეშე.

სესხითსარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხითსარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარება იმ პერიოდს მოგებაში ან ზარალში,

როდესაც გაწეულია. კომპანიას 2023 წლის დ წინა პერიოდში არგააჩნდ სასესხოვაღებულებები დ მასთან დკავშირებულ დნახარჯები.

მოგების გადასახად

მოგების გადასახადს ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებოპერიოდში მოქმედ კანონმდებლობით- საქარუელს საგადსახადკოდექსის მიხედვით შესაბამისადარგააჩნია ბალნსზე გადვადებულ გადასახად. მოგების გადასახად წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდს ხარჯს.

ძირითად საშუალებები

ძირითად საშუალებების შეფსება ხდება დგროვილ ცვეთსა დ დგროვილ გაუფსურების ზარლით შემცირებულ თგიიღრებულების თანხით ცვეთს დრიცხვა ხდება წრფივი მეოთხით ძირითადსაშუალებებზე ცვეთს დსარიცხავადგამოყენება შემდეგი წლური განაკვეთები:

მანქანა დნადარები 20%

ოფისის აღჭურვილობა 20%

ავეჯი დ ინვენტარი 20%

არმატრიალური აქტვები

არმატრიალური აქტვები წარმოადგენს შეძენილფიპიუტერულბროგრმულურწველოფს, რომელც ასახულია დგროვილ ცვეთითშემცირებულ თგიიღრებულებით მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეოთხით 15% წლური განაკვეთით

აქტვების გაუფსურება

ყოფელ საანგარიშგებოთარლისთვის შეფსდება სასაქონლო-მატრიალური ფსეულობის გაუფსურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატრიალური აქტვის თითოეული ერთულის საბალნსოღრებულება შეუდრდება მისი რეალოზაციის დნახარჯებითშემცირებულსარეალოზაციოფსს. თესასაქონლო-მატრიალური ფსეულობის ერთულის გაუფსურებულა, მისი საბალნსოღრებულების შემცირება ხდება პროდუქტს რეალოზაციისთვის საჭიროდნახარჯებითშემცირებულსარეალოზაციოფსამდე, ხოლოგაუფსურების ზარლ დუფონებლვ აღიარდება მოგებაში ან ზარლში.

დკავშირებულმხარეთა ობერციების თავდპირველ აღიარება

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია გარგებებს აწარმოებს მის დკავშირებულ მხარესთან რომელსაც წარმოადგენს ავსტრიაში რეგისტრირებულ კომპანია Softprom Distributuin GMBH. გარგების ფსები დკავშირებულმხარებთან დინდება საბაზროფსის პრინციპების დცვით

ოჯარი

2023 წლის დ მის წინა პერიოდებში შპს Softprom Georgia არუწარმოებია ფინანსური ოჯარის ობერციები. ჩვეულებრივი ოჯარის ფრგლებში - კომპანიის მიეროფისის დ სასაწყობე ფროს ოჯარის გადსახდელ საოჯაროგადსახდლები ასახულია საანგარიშგებოპერიოდს ოჯარის ხარჯებში დ შესაბამისად გამოწვითულია საანგარიშოპერიოდს მოგებიდან.

მარგები

მარგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარებებით შემცირებულს არეალზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით თვითღირებულება გაიანგარიშება

„პირველ შემოსავალში - პირველ გასავალში“ („FIFO“) მეთოდით

სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები

რეალზაცია, ძირითად დბორციელება ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებითა და დებიტორულ ვალდებულებას პროცენტ არერიცხება. ყოველ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს გაანაღწება სავაჭროდ სხვა მოთხოვნების საბალნსოღირებულებები, რათა დადინდეს, არეობის თუარ ობიექტური მტვიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არარის ამოღებად. ამგვარი მტვიცებულებების არეობის შემთხვევაში, გაუფსურების ზარლ და უუონებლვ აღარდება მოგებაში ან ზარლში.

სავაჭროვალდებულებები

სავაჭროვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებითა და ვალდებულებებს და პროცენტ არერიცხება. საანგარიშგებოპერიოდს ბოლს უცხოურვალუტაში გამოსახულ სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საწარმოს ფულდერიუში, საანგარიშგებოთარლისთვის არეებულ სავალუტოკურსის მიხედვით საკურსოსხვაობითწარმოქმნილ შემოსულბა ან ზარლ აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

2023 წლს და მანამდე პერიოდს განმავლბაში შპს Softprom Georgia-ს არუარგებლბა საბანკოან სხვა სესხითდა ოვერდრაფტით

დაქირვებულობითა გასამრუელბი

დაქირვებულობითა მოგლვადანი გასამრუელს ვალდებულებები (ხელფსები, ანაზღაურებად შვებულება, ბიულტენი, ბონუსები და არფულდ გასამრუელ) ფსდება არდსკონტარებულსაფუველრე, რდან ისინი აღირცხება იმ წლს განმავლბაში, როდსაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ

საანგარიშგებოპერიოდში შპს Softprom Georgia-ს არგააჩნია სახელფსო საპენსიოან/და მსგავსი გადახდულების გადახდს ვალდებულება.

ოვერციები უცხოურვალუტაში

ოვერციები უცხოურვალუტაში გადაყვანილბა კომპანიის სამუშაოვალუტაში, ოვერციების თარლის შესაბამისი კურსით(ქარულ ღრი საქარუელს ეროვნულ ბანკის ოფიციალური გაცვლით კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანილწარმოშობილ სხვაობა აღარდება მოგება ან ზარლში

3. განმარტებით თენიშვნები:

#1 - ამონაგები

პერიოდ	საფუველ	თანხა
2023 წელ	საქონლს გაყიდლიდან	6185532 ღრი

შენიშვნა #2 - ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯები

ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯები	2023 წელი
კომუნიკაციის ხარჯი	3252
სამეურნეო ხარჯი	1525
ბანკის მომსახურების ხარჯი	17006
წარმოადგენლობით ხარჯი	3199
სხვა საერთო ხარჯი	160
ტრანსპორტის და შენახვის ხარჯი	18657
რეკლამის ხარჯი	46744
ადმინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯი	90543
დასაქმებულთა ანაზღაურება	390278
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	2339
ოჯრის ხარჯი	26812
სულ	509972

#3 - ფინანსური ხარჯები

შპს Softprom Georgia-ს საანგარიშგებოდ მის წინა პერიოდში სასახოვალდებულებები და მასთან დაკავშირებული ფინანსური ხარჯები არჰქონია.

#4 - სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვაგვარად ერთ დამოუკიდებელ ფაქტორულ სტატუსთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალი და ხარჯებს.

შპს Softprom Georgia-ს გააჩნია ფულად სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, საანგარიშო წლის განმავლობაში უცხოურ ვალუტაში კრედიტორულ დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოქმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთშორის სხვაობებიდან.

	2023 წელი
შემოსავალი კურსთშორის სხვაობიდან	50710
მოგება/ზარალი კურსთშორის სხვაობიდან	38651
კონვერტაციის კურსთშორის სხვაობის მოგება/ზარალი	-67648
სულ	21713

#5 - ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	01.01.2023	31.12.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	386604	80781
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	24143	13107
სულ	410747	93888

#6 - მარგები

ნაშთი 01.01.2023	372398
შეძენა	5,573,852

397480

#7 - ძირითად საშუალებები

	ოფის აქტიულობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
თიხიერება 01.01.2023	7511	285	7796
შემოსვლა 2023	1889	450	2339
გვით 31.12.2023	-2216	-123	-2339
თიხიერება 31.12.2023	7511	285	7796

#8 - არმატურა ღრე აქტვები

2023 წელი	პროგრამულ უზრუნველყოფა
თვითღირებულება 01.01.2023	0
დგრედილ ამორტუზაცია 2023	0
თვითღირებულება 31.12.2023	0

#9 –სესხები

შპს Softprom Georgia-ს საანგარიშგებოდ მანამდე პერიოდში არაქონია სასესიოვალებები

სავაჭროვალდებულებები

2023 წელ	ლრი
მოვლევადანი სავაჭროვა ღირებულებები საქონლის შეძენიდან	132563

ჩვეულებრივი იჯარა

შპს Softprom Georgia-ს ჩვეულებრივი ოჯრითაა დაკავშირებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი ოჯრითაა დაკავშირებული მინიმალური საოჯრო გადასახდელი, რომელიც მიმდინარე 2023 წელს აღორბულია ხარჯდებოდა - 26812 ლარი.

ანარიცხები, პირობით ვალდებულებები და პირობით აქტოვები

საანგარიშოპერიოდს განმავლობაში კომპანიას არგააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტუვები.

აქტივების გაფასოება

საანგარიშგებოპეროლში კომპანიაში აქტივების გაყუასუზებას აღილ არჰქონა.

გარე ფაქტორების გავლენა

2023 წლის განმავლობაში მსოფლიოში დ საქარუელს ტერიტორიაზე მიმდნარე მოვლნებს მნიშვნელუანი ზეგავლნა არმოქდნია კომპანიის საქმიანობაზე.

გამოსაქვეყნებლად მტკიცებულა და მენეჯენტს სახელთებლად 2023 წლის 23 სექტემბერს.

დირექტორი ა. დათუაშვილი

