

შპს "ალტა სოფტვეარი" (ს/კ 211380708)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2018

<u>აქტივები</u>	<u>შენიშვნა</u>	<u>12/31/2018</u>	<u>12/31/2017</u>
შენობა-ნაგებობები	1	854,425.00	650,910.00
ძირითადი საშუალებები	1	163,012.00	159,401.00
არამატერიალური აქტივები	1	730,926.00	876,378.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,748,363.00	1,686,689.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	8,723.00	5,679.00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანება	3	903,770.00	297,136.00
გადახდილი ავანსები	3	7,705.00	7,365.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	6,789,730.00	3,953,238.00
სულ მიმდინარე აქტივები		7,709,928.00	4,263,418.00
სულ აქტივები		9,458,291.00	5,950,107.00
<u>ვალდებულებები</u>			
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	5	1,832,157.00	372,482.00
საგადასახადო ვალდებულებები	6	591,995.00	125,835.00
სასესხო ვალდებულებები	7		
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,424,152.00	498,317.00
<u>კაპიტალი</u>			
საწესდებო კაპიტალი	8	500,000.00	500,000.00
გაუნაწილებელი მოგება	8	6,534,139.00	4,951,790.00
სულ კაპიტალი		7,034,139.00	5,451,790.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9,458,291.00	5,950,107.00

დირექტორი:

გ. ნიკოლაიშვილი

ბუღალტერი:

ს. წონონავა



შპს "ალტა სოფტვეარი" (ს/კ 211380708)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2018 წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11,317,539.00
2	ანაბრებიდან მიღებული პროცენტები	44,916.00
3	მოგება საკურსო სხვაობიდან	86,353.00
	სულ შემოსავალი	11,448,808.00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	2,870,308.00
2	გადახდილი დივიდენდები	2,200,000.00
3	გადახდილი გადასახადები	2,532,623.00
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	
5	გადახდილი %	
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	1,009,385.00
8	საწვდემო კაპიტალის შემცირება	
	სულ გასავალი	8,612,316.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	3,953,238.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	6,789,730.00

დირექტორი:

გ. ნიკოლაიშვილი

ბუღალტერი:

ს. წონონავა



შპს "ალტა სოფთვეარი" (ს/კ 211380708)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6,110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	8,499,452.00
8,110	საპროცენტო შემოსავლები	44,916.00
8,130	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8.00
8,140	საკურსო სხვაობა (მოგებით)	102,831.00
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>8,647,207.00</u>
	<u>ხარჯები</u>	
7,100	ძირითადი მასალებისა დანახარჯები/შეძენა	96,458.00
7,210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	343,427.00
7,310	რეკლამის ხარჯი	6,827.00
7,340	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯი	1,513.00
7,390	მიწოდების სხვა ხარჯი	2,100.00
7,410	შრომის ანაზღაურება	3,587,460.00
7,411	მივლინება	31,709.00
7,425	საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	17,995.00
7,430	კომუნიკაციის ხარჯები	3,768.00
7,436	კომუნალური ხარჯი	29,624.00
7,445	კომპიუტერის ხარჯი	7,296.00
7,450	საკონსულტაციო ხარჯები	15,244.00
7,455	ცვეთა და ამორტიზაცია	228,897.00
7,465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	9,139.00
7,490	სხვა საერთო ხარჯი	15,527.00
7,491	საპარტნიორო გადასახადი	3,680.00
7,492	სერვერული მომსახურება	51,511.00
7,493	საქველმოქმედო ხარჯი	2,310.00
7,495	წარმომადგენლობითი ხარჯი	1,138.00
8,220	საკურსო სხვაობა (ზარალით)	16,284.00
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>4,471,907.00</u>
	მოგება	<u>4,175,300.00</u>
	მოგების განაწილება	
	დარჩენილი მოგება	<u>4,175,300.00</u>

დირექტორი:

გ. ნიკოლაიშვილი

ბუღალტერი:

ს. ნოზონაძე



შპს "ალტა სოფთვეარი" (ს/კ 211380708)
განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1. შპს "ალტა სოფთვეარი" (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია საბურთალოს რ-ნის სასამართლოს მიერ 1998 წლის 25 ნოემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 211380708 .

1.2. საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- კომპიუტერული პროგრამების შექმნა;

1.3. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1. საზოგადოების მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება საერთოდ არ ყოფილა წარდგენილი;

2.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;

2.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

- 2.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საწარმოთა საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 2.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლით კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.10. არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);
- 2.11. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

- 2.12. მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ არიხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.14. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.15. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.16. საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადანყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 2.17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.18. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს ((შენიშვნებით);
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.



შენიშვნა 1 - ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2017 წელი	1,686,689.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	650,910.00
მანქანა-დანადგარები	
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	159,401.00
არამატერიალური აქტივები	876,378.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	1,748,363.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	854,425.00
მანქანა-დანადგარები	
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	163,012.00
არამატერიალური აქტივები	730,926.00

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	ბოლტი	439.00
2	თერმული პრინტერის თავი	2,648.00
3	კვების ბლოკი Power supply 240W	834.00
4	კომპიუტერი Athlon 64 Socket AM2	325.00
5	კომპიუტერი 2	316.00
6	კომპიუტერი ATX/Pentium MB	232.00
7	ნოუტბუქი SAMSUNG NP-G10	231.00
8	ოფისის აღჭურვილობა	338.00
9	კომპიუტერი 3	119.00
10	კომპიუტერი Core 2 / MB	255.00
11	კომპიუტერი E6850 3GHz	272.00
12	კომპიუტერი CPU/ Core2 Duo/E6850 3GHz,	604.00
13	კონდიციონერი SAMSUNG 24	229.00
14	კომპიუტერი Assembled/PC	900.00
15	LCD MONITOR/Samsung/ 23" (58cm)	548.00
16	კომპიუტერი Codegen M608-CA	433.00
		8,723.00

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია ბანი კრედიტ	541.31
2	შპს მისო "კონტინენტალ სითიკრედიტი"	465.82
3	სს "სილქ როულ ბანკი" (ყოფ. ბითიეი ბანკი)	4,014.90
4	ბანკი "ქართუ"	20,566.70
6	'პროკრედიტბანკი'	8,836.13
7	სს "იბა ჯეო" (ყოფ. აზერბაიჯანის ბანკი საქართველო)	6.69
9	შპს "მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია პიკო"	2.87
10	სს "პაშა ბანკი საქართველო"	13,008.28
11	შპს "მინი სესხი"	555.37
12	სს "ზირაათ ბანკი საქართველო"	109,255.09
13	სს "მაიკრო ფინი"	80.04
14	სს მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია "ალფა ქართული"	4,667.67
15	შპს "ნანოკრედიტი"	22,770.41
17	სს "იმბანკი საქართველო"	1,815.54
19	შპს "მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია ცენტრალ"	5,675.05
20	შპს "სოკარ ჯორჯია გაზი"	5,450.68
22	შპს "მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია ბერმუდ"	54,413.97
23	შპს "ექსპრეს კაპიტალ +"	40,794.15
25	შპს "სითი ლოფტი"	33,651.69
26	შპს "სოლვა"	267.66
28	შპს "ინტერნეიშენელ ფაინენშელ სერვისის ცენტრი"	1,835.19
30	შპს "მისო იმპერიულ კრედიტ"	902.01
32	შპს DGT	1,704.70
33	შპს "მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია გლობალ"	2,638.70
34	შპს სესხის გამცემი სუბიექტი "უნივერსალი"	4,545.32
37	შპს 'მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია იზიკრედიტ'	9,517.95
39	შპს "რას ალ ხაიმა ინვესტმენტ აუტორიტი საქართველო"	152,245.51
43	შპს "ლ.ა. ინვესტ"	539.23
44	შპს "ჯი-ეფ-ეს ჯგუფი"	806.89
45	შპს "ავტოჰაბი"	3,366.46
46	ლომბარდი "მანი შოპ"	4,403.23
47	'ბაზისბანკი'	39,611.68
48	'ვითიბი ბანკი'	303,170.26
49	ს/ს "ფინკა ბანკი საქართველო"	51,643.34
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	903,770

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	ქართული ლარი	4,510,479.00
2	აშშ დოლარი	2,169,421.00
3	ევრო	109,830.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	6,789,730.00

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	შპს "თბილისი ენერჯი" (ყოფ ყაზგრანსგაზ	3,230.78
2	შპს მაგთიკომი	5,682.10
3	შპს "ჯორჯიან ექსპრესი"	13.40
4	სსიპ "საფინანსო-ანალიტიკური სამსახური"	5,176.31
5	შპს აუდიტორული და საკონსულტაციო სამ	1,579.19
6	SKIDATA	3,409.65
7	შპს "სმარგლი"	963.82
8	შპს "მონტი საქართველო"	550.93
9	შპს "მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია კრედ	86,009.11
10	სს "თბილისი ბანკი"	543,689.25
11	სს "ქართული კრედიტი"	283,195.83
12	შპს "დექონ"	880.00
13	შპს "პროთელერ ჯორჯია"	1,888.75
14	სს "ლიბერთი ბანკი"	830,237.29
15	შპს "მისო ევრო კრედიტი"	31,131.36
16	სს "გერაბანკი" (ყოფ. "კორ სტანდარტბან	34,519.07
	ჯამი	<u>1,832,157</u>

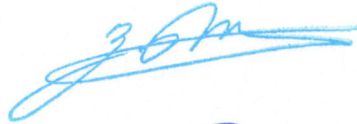
შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31.12.2018 წ.
1	ერთიანი სახაზინო ანგარიში	591,995.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	591,995.00

შენიშვნა 8 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით	4,951,790.00	500,000.00	5,451,790.00
2	საანგარიშო პერიოდის მოგება	4,175,300.00	-	4,175,300.00
3	დივიდენდის გაცემა	- 2,592,951.00	-	- 2,592,951.00
4	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,534,139.00	500,000.00	7,034,139.00

დირექტორი:



გ. ნიკოლაიშვილი

ბუღალტერი:



ს. წონონავა