

შპს „სოციალშარკს“

(ს/კ 405080567)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო
სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

2019 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
პოლიტიკა, ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	6-11

შპს „სოციალშარკს“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	20,955	36391
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20,955.00	36391
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	87,271.00	7988
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	337,659.00	256309
მარაგები	-	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		424,930.00	264297
სულ აქტივები		445,885.00	300688
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		236,678.00	219456
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		236,678.00	219456
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			

მოკლევადიანი სესხები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	209,207.00	51510
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		209,207.00	29722
სულ ვალდებულებები		209,207.00	81232
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		445,885.00	300688

შპს „სოციალშარკს“

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019

წლის დასრულებული წლისათვის

*(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2019
ამონაგები	<u>12</u>	2,864,238	1433052
თვითღირებულება	-	-	-
საერთო მოგება		2,864,238	1433052
სხვა შემოსავლები		107	662
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(2,771,679)	(899518)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(37,925)	(545712)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(116)	(225)
საოპერაციო მოგება		54,625	(11741)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(15,992)	(5481)
მოგება დაბეგვრამდე		38,633	(17222)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-	-
წმინდა მოგება		38,633	(17222)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მილიანი სრული შემოსავალი		38,633	(17222)

შპს „სოციალშარკს“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	236678	236678
წმინდა მოგება	-	-	(17222)	(17222)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(17222)	(17222)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	219456	219456

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „სოციალშარკს“

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „სოციალშარკს“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 15/01/2015
- მისამართი: ქ.თბილისი გლდანის რაიონის, გ.დადიანის ქ.#144, ბინა
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 405080567

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურების გაწევა (სოციალური ქსელების მართვა/ვერიფიცირება, სარეკლამო/საიმიჯო კამპანიის წარმოება, ვიდეო/აუდიო რგოლების დამზადება, დიზაინერული მომსახურების გაწევა)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2018 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვლილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა “ორისის” გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება ხორციელდება:

ა) გრძელვადიან აქტივებზე - ნაშთის შემცირების მეთოდით

ბ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდით

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 ჩვენი ძირითადი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, კომპანიას სასაქონლო მატერიალური მარაგები არ გააჩნია.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული მომსახურების და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4. პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1 საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

აგეჯი და სხვა
ინვენტარი

ჯამებული
ტექნიკა

ჯამი

ლარში						
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით		16977		14853		31831
შესყიდვა		371		22516		22887
გასვლა					-	-
გაუფასურება						-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია						-
გადაფასების რეზერვი						-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით		17348		37369	-	54718
დაგროვილი ცვეთა						
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით		5393		5483		10876
ცვეთის ხარჯი		865		6586		7451
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		-			-	-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით		6258		12069	-	18327

საბალანსო ღირებულება

2018 წლის ბოლოს		11584		9370	-	20955
2019 წლის ბოლოს		11090		25300	-	36391

**ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები**

შენიშვნა-6

ლარი	31/12/2018	31/12/2019
ფული სალაროში	2587	3128
ფული საბანკო ანგარიშებზე	84684	4860
	61785	7988

შენიშვნა-12 **ამონაგები**

ლარი	31/12/2018	31/12/2019
შპს პროდუქციის რეალიზაცია		
წედლეულის რეალიზაცია		
მომსახურების რეალიზაცია	2864328	1433052
	2864328	1433052

შენიშვნა-14 **მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები**

	31/12/2018	31/12/2019
სარეკლამო ხარჯები	31,860	536363
საწვავის ხარჯი	0	0
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	4,440	9349
რეალიზაციის დანახარჯები	-	-
	37,925	545712

შენიშვნა-15 **სხვა ხარჯები**

ლარი	31/12/2018	31/12/2019
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი	-	-
მარაგების გაუფასურება	-	-
შპს პროდუქციის განადგურების ხარჯი	-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად	-	-

ქონების გადასახადი		116	225
		116	225

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი		31/12/2018	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება		502,785	680746
ცვთა და ამორტიზაცია		3,982	7450
დაზღვევის ხარჯი		-	6675
საგადასახადო ხარჯი		-	-
საკონსულტაციო ხარჯი		10,964	2189
რემონტის ხარჯი		-	-
ბანკის მომსახურება		6,977	4215
წარმომადგენლობითი ხარჯები		-	-
ოჯარის ხარჯი		58,521	51733
მოვლინების ხარჯები		1,171	5424
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		2,187,279	141085
კომუნიკაციის ხარჯები		-	-
		2,771,679	899518

შპს „სოციალშარკს“

დირექტორი: ლუკა ლულუნიშვილი



თარიღი: 30/09/2020