

შპს“სევა”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2019წ

სარჩევი		
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	5
4	ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-11



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	5662	32277
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	288428	276956
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	165499	745667
სულ მიმდინარე აქტივები		1217133	1054900
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1217133	1054900
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	4	5801	16968
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები	5	5344	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	20657	20382
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31802	37350
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		0	0
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		274184	202566
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		274184	202566
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		911147	814984
სულ საკუთარი კაპიტალი		911147	814984
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1217133	1054900



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	1777442	2043224
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(1251125)	(1450782)
საერთო მოგება		526317	592436
სხვა შემოსავალი			
კომერციული დანახარჯები	3	(55598)	(54437)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(105010)	(154175)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(8549)	(8700)
საოპერაციო მოგება		357160	375124
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	61	116
არასაოპერაციო ხარჯები	7	(117)	(1151)
ფინანსური შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	8	(44520)	(87277)
მოგება დაბეგვრამდე		312584	286812
მოგების გადასახადის ხარჯი			
მიმდინარე წლის წმინდამოგება		312584	286812
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		814984	620393
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		216421	92221
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		911147	814984



ს. ფაღვარ

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			620393	458796
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			286812	161597
გაცემული დივიდენდი			92221	92221
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			814984	620393
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			312584	312584
გაცემული დივიდენდი			216421	216421
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			911147	911147



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „სევა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2013 წლის 19 სექტემბერს. ს.ნ. 401988391.

კომპანიის დამფუძნებელი: სევასტი ფაღავა პ.ნ. 01027014677

კომპანიის დირექტორი: სევასტი ფაღავა პ.ნ. 01027014677

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი ფოთის ქ.#8

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი ხოშ. ქ. ელიავას, მტკვ. მარცხანაპ. ვახუშტ. ხიდს შორი. 510/23

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

სხვადასხვა ასორტიმენტის საქონლის საბითუმო ვაჭრობა: რომელიც თავის მხრივ მოიცავს სამშენებლო და სამეურნეო საქონელს.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.



2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერიითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.



2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

	2019წ	2018წ
ნაღდი ფული სალაროში	1499	23150
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	4163	9127
სულ ფულადი სახსრები:	<u>5662</u>	<u>32277</u>

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

	2019წ	2018წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	288428	276938
მომწ. გადახდილი ავანსები.	165499	18
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	<u>453927</u>	<u>276956</u>

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

	2019წ	2018წ
საქონელი	757544	745667
სულ მარაგები :	<u>757544</u>	<u>745667</u>

3.1.4 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 4

	2019წ	2018წ
სავაჭრო ვალდებულება	5801	16968
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	<u>5801</u>	<u>16968</u>



3.1.5 გადასახდელი პროცენტი .

შენიშვნა 5

	2019წ	2018წ
ფიზიკ. პირისთვის სესხის გადას.პროცენტი	5344	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	<u>5344</u>	<u>0</u>

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2019წ	2018წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	20657	20382
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	<u>20657</u>	<u>20382</u>

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2019წ	2018წ
სხვა გრძელვადიანი სესხი ფიზ. პირისგან	274184	202566
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	<u>274184</u>	<u>202566</u>

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

	2019 წ
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	1777442
ამონაგები სულ:	<u>1777442</u>



3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2019 წ

რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება

1251125

სულ თვითღირებულება :

1251125

3.2.3 კომერციული ხარჯი

შენიშვნა 3

2019 წ

იჯარის ხარჯი

55598

სულ კომერციული ხარჯი :

55598

3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი

შენიშვნა 4

2019 წ

ხელფასის ხარჯი

105010

სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :

105010

3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 5

2019 წ

საკანცელარიო ხარჯი

198

კომუნიკაციის ხარჯი

305

საბანკო ხარჯი

5498

დაზღვევის ხარჯი

900

ელ. ენერგიის ხარჯი

513

სოციალური (საპენსიო) ხარჯები

638

სხვა ხარჯი

497

სულ საოპერაციო ხარჯი :

8549



3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი

შენიშვნა 6

2019წ

კურსთაშორის სხვაობის შემოსავალი

61

სულ არასაოპერაციო შემოსავალი :

61

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 7

2019 წ

საგადასახადო საურავები

117

სულ საპროცენტო ხარჯი :

117

3.2.8 საპროცენტო ხარჯი

შენიშვნა 8

2019 წ

ბანკის სესხის პროცენტი

44520

სულ საპროცენტო ხარჯი :

44520

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2021 წლის 19 მარტი

შპს „სევა“-ის დირექტორი

ს. ფაღვა

ს. ფაღვა

