

შპს „შვიდი“-ს

ს/კ 443854134

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020

წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის



სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები



2. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შვიდი“ ს/კ 4438541347 დაარსდა 04,05,2010 წელს, დღგ-ს გადამხდელია 17,01,2011 წლიდან.

ზვიადი ლალუაშვილი კომპანიის დამფუძნებელი და დირექტორი არის -100%. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ხაშური სარაჯიშვილის 43ა, ფაქტობრივი მისამართია ხაშური იმერეთის 180 კომპანიის საქმიანობის სახეს წარმოადგენს არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა, კოდი 46900

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

შპს „შვიდი“ არის ფუნქციონირებადი საწარმო, ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეის განმავლობაში არ იგეგმება მისი ლიკვიდაცია, ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი („GEL“). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.



	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3,2766	2,8677
ევრო/ლარი	4,0233	3,2095

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იზეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.



ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით. ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს. ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით. 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.

არამატერიალურ აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალით.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით

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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.



შპს "შვიდი" ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშ.	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	85361	590973	180102
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	35840	36793	42816
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	0	0
მარაგები	3	228038	155848	141122
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა		228038	155848	141122
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	629
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	1687	2319	2952
ძირითადი საშუალებები	5	404983	427385	396947
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		755909	1213318	764568
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	450
სავაჭრო ვალდებულებები	6	93525	115777	175634
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	6736	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8	2836	3137	63
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	9	100951	128522	85881
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	10	400499	893002	424634
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		604547	1140438	686662
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		151362	72880	77906
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		151362	72880	77906
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		755909	1213318	764568
სულ მოკლევადიანი აქტივები		349239	783618	364041
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		204048	213078	262028

დირექტორი

Handwritten signature

ზ.ლალუაშვილი



შპს "შვიდი" საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშ.	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	11	2003819	2096960
საქონლის გაყიდვიდან		2003819	2091729
მომსახურების გაწევიდან		0	5231
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	12	-1721359	-1841775
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		282460	255185
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	13	-116478	-115938
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-23033	-16788
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი	14	-21091	-28521
იჯარის ხარჯი		0	-9532
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	15	-26561	-18720
სულ საოპერაციო ხარჯები		-187163	-189499
საოპერაციო მოგება		95297	65686
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრები	16	-3659	-21750
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	17	11550	449
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		103188	44385
მოგების გადასახადის ხარჯი		-3706	-7411
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		99482	36974
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		99482	36974
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		72880	77906
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	18	-21000	-42000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		151362	72880

დირექტორი



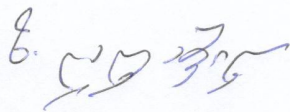
ზ.ლალუაშვილი



შპს "შვიდი" ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	2365199	3053449
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადი	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	2365199	3053449
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-2870811	-2642578
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	590973	180102
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	85361	590973

დირექტორი



ზ.ლალუაშვილი



ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში. 31,12,2020 წელს საბანკო ანგარიშებზე ფიქსირდებოდა 153 ლარი -. სავალუტო ანგარიშზე უცხოური ვალუტა ეკვივალენტით ლარში-3 ლარი, სალაროში 85205 ლარი.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	35840	
--------------------	-------	--

კომპანიას აქვს დებიტორული დავალიანებები კომპანიებთან ,რომლებიც ძირითად სავაჭრო პარტნიორებს წარმოადგენენ და შეადგენს 34834 ლარს,ასევე აქვს ავანსად გადახდილი თანხები 1006 ლარის.

3. მარაგები

მარაგები	22807	
----------	-------	--

დასახელება	საწყისი ნაშთი	შემენა	რეალიზაცი და ხარჯი	ნაშთი 01,01.2021
გასაყიდი საქონელი	155464	1750591	1678146	227909
დიზელის საწვავი	113	41587	41624	75
სხვა მარაგები	271	1371	1588	54
სულ მარაგები	155849	1793548	1721359	228038



4. მიმდინარე აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივი	1687	
----------------------------	------	--

სხვა არამატერიალური აქტივები შპს“შვიდს“ აქვს საბუღალტრო პროგრამა, სადისტრიბუციო და სასაწყობე პროგრამები.

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	404983	
----------------------	--------	--

ძირითადი საშუალებები	თვითღირებულ ება	დაგროვილი ცვეთა	2020წლის საწყისი	შემენა	გასვლა	ცვეთა	საბოლოო საბალანსო ღირებულება
შენობები :	230287	63575	177131			10420	166711
1.საწყობი იმერეთის 180	182787	53758	137092			8065	129027
2.შენობა იმერეთის 24	47500	9817	40039			2355	37684
მანქანა-დანადგარები	2000	1520	760			280	480
კომპიუტერული ტექნიკა	6031	5457	1148			574	574
საგრანსპორტო საშუალებები:	81568	33260	59081			10773	48308
1.სატვირთო ფურგონი 5 ცალი	68068	31635	45581			9148	36433
2.მსუბუქი	13500	1625	13500			1625	11875



ავტომობილი							
1000 ლარამდე ძირითადი საშუალებები	2188	1878	664			354	310
არამატერიალუ რი აქტივი- პროგრამული უზრუნველყო ფა	6690	5003	2319			633	1687

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	93525	
-----------------------	-------	--

კომპანიას აქვს კრედიტორული დავალიანებები კომპანიებთან ,რომლებიც ძირითად სავაჭრო პარტნიორებს წარმოადგენენ მაგალითად,შპს“გეო 2008“,შპს“ქართული სადისტრიბუციო კომპანია,“ შპს“ჯორჯიან პოლიმერი“, შპს“იბერია ინტერპრაის კომპანი“ და ა.შ.

7.ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ-6736 ლარი

კომპანიას 01,01,2021წ. გასაცემი აქვს 2020 წ დეკემბრის თვის ხელფასი.

8. საგადასახადო ვალდებულებები -2836 ლარი.

შესაბამისად კომპანიას აქვს საშემოსავლოს ვალდებულება 353 ლარი,საპენსიო გადასახდელი 293 ,ქონების გადასახადი 39 ლარი და გადასახდელი დღგ 2151 ლარი.

9.მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება -100951ლარი.

საიდანაც 50951 არის გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი,ხოლო 50000 ლარი არის ბიზნეს სესხი თიბისი ბანკში.

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები



	ევროში	ლარში
სესხი ევროში თიბისი ბანკში აღებულია 31,12,2019	150000	481425
სესხი ევროში პროკრედიტ ბანკში დაიფარა 06,01,2020	139093	445099

2020 წ.თიბისი ბანკში დაიფარა ევროს სესხის ძირი 29975 ლარი და დასაფარი დარჩა 451450 ლარი, აქედან მოკლევადიან სესხში გადატანილია 2021წ.დასაფარი 50951ლარი, ამიტომ გრძელვადიანი სესხი 2020 ბოლოს შეადგენს 400499 ლარს.

უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხის დაფარვის ოპერაციები გადაანგარიშდება ოპერაციის თარიღის არსებული სავალუტო კურსით.

11. ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან

ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	203819	
რეალიზაცია 18% დღგ	2001429	
რეალიზაცია დღგ-ს გარეშე	2390	

12.

გაყიდვების თვითღირებულება შეადგენს - 1721359 ლარს

კომპანია ახდენს პირველადი მოხმარების პროდუქციის საბითუმო რეალიზაციას, როგორც კვების პროდუქტების ასევე წვრილი პირველადი მოხმარების საგნების.

13. დასაქმებულთა ანაზღაურება -116478

2020 წლის განმავლობაში თანამშრომლებზე დარიცხული ხელფასი შეადგენს, 116478 ლარს, კომპანიაში დასაქმებულია 12 ადამიანი 1 ქალი და 11 მამაკაცი.

14.

საპროცენტო ხარჯი	13	21091
------------------	----	-------



კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზი თიბისი ბანკში და გაწეული იქნა საპროცენტო ხარჯი 3002 ლარი, ასევე თიბისი ბანკში აქვს ევროს სესხი და გადახდილი საპროცენტო ხარჯია 18089 ლარი.

15. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		26561
---	--	-------

კომუნალური ხარჯები -800 ლარი

ავტომობილების შენახვის ხარჯი -9402ლარი

კომუნიკაციის ხარჯი- 1108ლარი

საბანკო ხარჯი - 9491ლარი

საკანცელარიო ხარჯი - 76 ლარი

სხვა ხარჯი - 375

საგადასახადო ხარჯი-3227 ლარი

საპენსიო ხარჯი - 2082 ლარი

16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	3659	)
--	------	---

საკურსო სხვაობებიდან წარმოქმნილი ზარალი.



დადებითი საკუროს სხვაობა 1437 ლარი

უარყოფითი - 5096

17,სხვა შემოსავალი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	11550	
--------------------------------	-------	--

სხვა შემოსავალი წარმოადგენს კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავალს. საიდანაც 2885ლარი არის უფასოდ მიღებული საქონლის ღირებულება, ხოლო 8665 არის საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი.

18.გაცემული დივიდენდი-21000 ლარი

კომპანიაში დივიდენდის გაცემა მოხდა ერთხელ 30,07,2020წ კრების ოქმის საფუძველზე, შესაბამისად მოხდა მისი მოგების გადასახადის 3706 ლარის გადახდა.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა

დირექტორი



ზ.ლალუაშვილი

