



შპს „შპს სითი გრუფ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 წელი

შპს „სითი გრუპ“

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2020_31.12.2020

ქართულ ლარში

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	2105128	3129716
თვითღირებულება	-492597	-728423
მოგება	1612531	2401293
სხვა შემოსავლები	30883.58	23517
საოპერაციო მოგება	1643414.58	2424810
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	1510491.65	-2177671
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	-40068.93	-78105
სხვა ხარჯები	-7695	
ფინანსური ხარჯი	-110259	-165800
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	-25100	3234
მოგების გადასახადი		
წლის მოგება	-25100	3234

დირექტორი: სპარტაკ მარხულია /

ფინანსური მენეჯერი: ნინო წიკლაური /



შპს „სითი გრუფ“

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდი 01.01.2020_31.12.2020

ქართულ ლარში

	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	2105128	3129716
თვითღირებულება	-492597	-728423
მოგება	1612531	2401293
სხვა შემოსავლები	30883.58	23517
საოპერაციო მოგება	1643414.58	2424810
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1510491.65	-2177671
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	-40068.93	-78105
სხვა ხარჯები	-7695	
ფინანსური ხარჯი	-110259	-165800
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე	-25100	3234
მოგების გადასახადი		
წლის მოგება	-25100	3234

დირექტორი: სპარტაკ მარხულია / ----- /

ფინანსური მენეჯერი: ნინო წიკლაური / -----/

შპს „სითი გრუპ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	415193
არამატერიალური აქტივები	5498
საინვესტიციო ქონება	

სულ გრძელვადიანი აქტივები 420691

მოკლევადიანი აქტივები	
ფული და ფულთან გათანაბრებული	47064
ინსტრუმენტები	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	36451
მარაგები	309811
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4999
გაცემული სესხები	-

სხვა მოკლევადიანი აქტივები 398325

სულ აქტივები 819016

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	811238
გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი)	-1750828
გადაფასების რეზერვი	

სულ კაპიტალი -939590

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	1167616
----------------------	---------

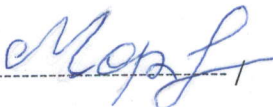
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები 1167616

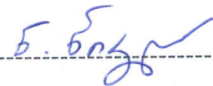
მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები	8652
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	560490
საგადასახადო ვალდებულებები	21848

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები 590990

სულ ვალდებულებები 819016

დირექტორი: სპარტაკ მარხულია / 

ფინანსური მენეჯერი: ნინო წიკლაური / 



შპს „სითი გრუფ“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები 415193

არამატერიალური აქტივები 5498

საინვესტიციო ქონება

სულ გრძელვადიანი აქტივები 420691

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულთან გათანაბრებული 47064

ინსტრუმენტები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 36451

მარაგები 309811

სხვა მოკლევადიანი აქტივები 4999

გაცემული სესხები -

სხვა მოკლევადიანი აქტივები 398325

სულ აქტივები 819016

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი 811238

გაუნაწილებელი მოგება/ (დაგროვილი ზარალი) -1750828

გადაფასების რეზერვი

სულ კაპიტალი -939590

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები 1167616

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები 1167616

მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი სესხები 8652

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 560490

საგადასახადო ვალდებულებები 21848

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები 590990

სულ ვალდებულებები 819016

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31				
დეკემბერი	811239	-	-1725729	-914491
წმინდა მოგება			-25100	29011.62
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			29011.62	29011.62
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2020 წლის 31				
დეკემბერი	811239	-	-1750829	-885479.38

დირექტორი: სპარტაკ მარხულია /

ფინანსური მენეჯერი: ნინო წიკლაური /



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	811239	-	-1725729	-914491
წმინდა მოგება			-25100	29011.62
სხვა სრული შემოსავალი				
პერიოდის სრული შემოსავალი			29011.62	29011.62
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2020 წლის 31 დეკემბერი	811239	-	-1750829	-885479.38

დირექტორი: სპარტაკ მარხულია / ----- /

ფინანსური მენეჯერი: ნინო წიკლაური / ----- /

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „სითი გრუფ“ დაარსდა 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და 2012 წლიდან დღემდე მის საქმიანობას წარმოადგენს: პურის, ნამცხვრების, ფქვილოვანი და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია სპეციალიზებულ მაღაზიებში, რესტორნები და საკვებით მოზილური მომსახურების საქმიანობები.

შპს „სითი გრუფ“-ის 100% -ის წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე ჯემალ ბაღათურია

შპს სითი გრუფის რეგისტრირებული მისამართი არის საქართველო, ქ თბილისი, ვაკე საბურთალოს რაიონი ი. აბაშიძის ქ. #42, ბ. #13

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2020 წლისათვის შეადგენდა

2. შედგენის საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს“ „ფასს“) რაც ასახავს საზოგადოების სააღრიცხო პოლიტიკას მსს ფასს-ზე გადასავლა ფარგლებში)

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები ასახულია ლარში.

3. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში არსებული ბრუნვები ფინანსური ანგარიშგებისათვის გადაიყვანება ოპერაციის დღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად. ანგარიშგებისათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები დაანგარიშებულია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 1 აშშ დოლარის კურსი 3.1163

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროველი ცვეთის და გადაფასების რეზერვის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შეძენის ფასით.

ცვეტის დარიცხვა ხდება მას მერე, რაც ძირითადი საშუალება ექსპლუატაციაში გავა.

ძირითადი საშუალებების საექსპლუატაციო ვადები:

მანქანა დანადგარები და მოწყობილობები - 5 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი

კავშირგაბმულობის მოწყობილობები - 12 წელი

იჯარით აღებული ქონების კეთილმომწყობა - 7 წელი

სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები - 10 წელი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომელიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

5. სასაქონლო - მატერიალური მარაგები

სასაქონლო- მატერიალური მარაგების აღრიცხვა ხდება საშუალო შეწონილი სტანდარტით და მოიცავს მარაგების შეძენის ტრანსპორტირებისა და დასაწყობების ხარჯებს.

ნედლეულისა და მზა პროდუქციის ინვენტარიზაცია ხდება ყოველი თვის ბოლოს და დანაკლისი და ზედმეტობა აღიარდება მოგება ზარალში როგორც არასაოპერაციო შემოსავალი და არასაოპერაციო ხარჯი.

6. სავაჭრო ვალდებულებები

ვალდებულება, როგორც საწარმოს მიმდინარე პერიოდის ვალდებულება განპირობებულია გასული საანგარიშგებო პერიოდის იმ ოპერაციების შედეგად რომელთა გადახდა იმავე პერიოდში არ მომხდარა.

7. ბანკის სესხები და სესხები პარტნიორებისაგან

კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქვს საბანკო კრედიტები: 2020 წლის 21 დეკემბერს ათვისებული კრედიტი 70 000 ლარი საპროცენტო განაკვეთი 14%, 2019 წლის 27 სექტემბერს ათვისებული 120 000 ლარის ოდენობით საპროცენტო განაკვეთი 14,5 %

2020 წლის მდგომარეობით შპს სითი გრუფს აქვს სესხი პარტნიორისაგან რომელიც კლასიფიცირდება, როგორც კომპანიის გრძელვადიანი ვალდებულება, მისი საპროცენტო განაკვეთი განისაზღვრება რთული პროცენტის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ

ხარჯებში. თავისუფალი ფულადი ნაკადებით დაფარვის პირობით ლარსა და ვალუტაში წლიური ფიქსირებული 12% და წლიური ფიქსირებული 7,8 % საპროცენტო განაკვეთით.

8. იჯარა

იჯარა ფინანსურად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც მისი პირობები ითვალისწინებს იჯარით აღებული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკსა და ეკონომიკრი სარგებლის გადაცემას საზოგადოებისთვის.

იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო ქირა აისახება მოგება ზარლში.

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით, ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში შეიძლება განხორცილდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით.

10. ამონაგების აღიარება

ამონაგების, შემოსავლის აღიარება ხდება რეალიზაციისთანავე, შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების (დღგ-ს) გარეშე.

11. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის დარიცხვა და დეკლარირება ხდება ყოველი თვის საგადასახადო დეკლარიაში ესტონური მოდელის შესაბამისად, რის მიხედვითაც საზოგადოებებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან მანამ სანამ არ მოხდება მოგების დივიდენდად განაწილება.

12. დამატებული ღირებულების გადასახადი

საზოგადოების მიერ გაყიდვიდან/ მომსახურების გაწევიდან დღგ ბიუჯეტში გადასახდელია გაყიდული პროდუქციის/ გაწეული მომსახურების შესაბამისად. კომპანიას შეუძლია დღგს შემცირება შეძენილი/ მიღებული მომსახურებიდან ჩასათვლელი დღგ- შესაბამისად.

13. დაქირავებულ პირთა გასამჯელოები

ხელფასები, პრემიები ბონუსები და სხვა არაფულადი სარგებელი კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომელთა მხრიდან შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

14. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება, იმ პერიოდში როდესაც ისინი დამტკიცდა, კომპანიაში 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მსგავსი ფულადი ნაკადის გასვლა არ ქონია.

15. ნაღდი ფული და ფული საბანკო ანგარიშებზე

ნაღდი ფული და ფული საბანკო ანგარიშებზე აერთიანებს ნაღდ ფულს, ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს გზაში.