

შპს „სიგმა-გეო“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

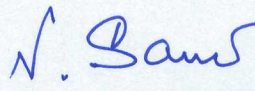
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3 ძირითადი საშუალებები	9
4 ფული და ფულის ექვივალენტები	10
5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10
6 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	10
7 საგადასახადო აქტივები	10
8 მიღებული სესხები	11
9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11
10 საერთო მოგება / (ზარალი)	11
11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	12
12 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი).....	12
13 მოგების გადასახადი	12
14 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	13
15 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ	13

შპს "სიგმა-გეო"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები 3	94,163	73,573
სულ გრძელვადიანი აქტივები	94,163	73,573
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	13,332	36,486
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები 5	114,224	93,434
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 6	9,393,001	10,470,779
საგდასახადო აქტივები 7	2,095,671	2,151,154
სულ მოკლევადიანი აქტივები	11,616,228	12,751,853
მთლიანი აქტივები	11,710,391	12,825,426
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება	6,136,786	4,431,323
მთლიანი კაპიტალი	6,136,786	4,431,323
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
მიღებული სესხები 8	5,561,441	8,392,100
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	5,561,441	8,392,100
მოკლევადიანი ვალდებულებები	12,164	2,003
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 9	12,164	2,003
მთლიანი ვალდებულებები	5,573,605	8,394,103
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	11,710,391	12,825,426

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.


 სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები		3,060,661	3,473,384
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,077,778)	(3,532,707)
საერთო მოგება / (ზარალი)	10	1,982,883	(59,323)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(265,083)	(394,001)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	12	(12,337)	(8,809)
ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,705,463	(462,133)
მოგების გადასახადის ხარჯი	13	-	-
მოგება/(ზარალი)		1,705,463	(462,133)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,705,463	(462,133)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

N. Sami



სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"

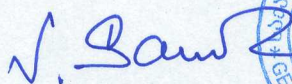
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	-	4,893,456	4,893,456
წლის მოგება / (ზარალი)	-	(462,133)	(462,133)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(462,133)	(462,133)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	-	4,431,323	4,431,323
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1,705,463	1,705,463
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,705,463	1,705,463
ნაშთი 2012 წლის 31 დეკემბერს	-	6,136,786	6,136,786

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.



სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	94,163	73,573
სულ გრძელვადიანი აქტივები		94,163	73,573
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	13,332	36,486
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	114,224	93,434
მიმდინარე სასაქონლო- მატერიალური მარაგები	6	9,393,001	10,470,779
საგდასახადო აქტივები	7	2,095,671	2,151,154
სულ მოკლევადიანი აქტივები		11,616,228	12,751,853
მთლიანი აქტივები		11,710,391	12,825,426
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		6,136,786	4,431,323
მთლიანი კაპიტალი		6,136,786	4,431,323
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	8	5,561,441	8,392,100
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5,561,441	8,392,100
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	12,164	2,003
მთლიანი ვალდებულებები		5,573,605	8,394,103
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		11,710,391	12,825,426

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)

დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

მოგება/(ზარალისა) და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები		3,060,661	3,473,384
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,077,778)	(3,532,707)
საერთო მოგება / (ზარალი)	10	1,982,883	(59,323)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(265,083)	(394,001)
წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	12	(12,337)	(8,809)
ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1,705,463	(462,133)
მოგების გადასახადის ხარჯი	13	-	-
მოგება/(ზარალი)		1,705,463	(462,133)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		1,705,463	(462,133)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)
 დირექტორი

შპს "სიგმა-გეო"
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	-	4,893,456	4,893,456
წლის მოგება / (ზარალი)	-	(462,133)	(462,133)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(462,133)	(462,133)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	-	4,431,323	4,431,323
წლის მოგება / (ზარალი)	-	1,705,463	1,705,463
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	1,705,463	1,705,463
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	6,136,786	6,136,786

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

სამირ სალიევი (C01538522; 01092002848)
 დირექტორი

შპს „სიგმა-გეო“
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სიგმა-გეო“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2010 წლის 30 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზირი, N5, სართული 4.

2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება BEST INVEST, აზერბაიჯანი (1401769871).

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 14 (2019 - 14).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მსს ფასს-თან და მოიცავს შესადარის ინფორმაციას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

შპს “სიგმა-გეო”
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)
საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

	წელი
ნაგებობები	25
სათამაშო მოედანი	10
მანქანა-დანადგარები	5

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ექვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება გასაყიდად გამიზნული ბინებისაგან.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის, მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3 ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაგებობები	სათამაშო მოედანი	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
1 იანვარი 2019	75,603	15,968	169	-	91,740
შეძენა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	75,603	15,968	169	-	91,740
შეძენა	-	1,047	-	292	1,339
კორექტირება	-	2,717	76,272	8,727	87,716
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	75,603	19,732	76,441	9,019	180,795

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2019	(13,104)	(399)	(9)	-	(13,512)
ცვეთის ხარჯი	(3,024)	(1,597)	(34)	-	(4,655)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2019	(16,128)	(1,996)	(43)	-	(18,167)
ცვეთის ხარჯი	(3,024)	(2,107)	(7,661)	(1,504)	(14,296)
კორექტირება	(10,081)	(1,062)	(36,864)	(6,162)	(54,169)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(29,233)	(5,165)	(44,568)	(7,666)	(86,632)
1 იანვარი 2019	62,499	15,569	160	-	78,228
31 დეკემბერი 2019	59,475	13,972	126	-	73,573
31 დეკემბერი 2020	46,370	14,567	31,873	1,353	94,163

2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია არ ფლობს სრულად ამორტიზირებულ ძირითად საშუალებებს. 2020 წელს კომპანიამ განახორცილა ინვენტარიზაცია და ფინანსური ანგარიშის კორექტირება.

ძირითადი საშუალებები არ არის გამოყენებული მიღებული სესხების უზრუნველსაყოფად.

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	3,365.00	1,549
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	9,967.00	34,937
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0.00	-
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	13,332	36,486

სს პაშა ბანკში განთავსებულ მიმდინარე ანგარიშებზე 2020 წლის განმავლობაში მიღებულმა საპროცენტო სარგებელმა შეადგინა 45 ლარი (2019: 45 ლარი)

5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	91,926	70,959
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	52
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	22,298	22,423
სულ და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	114,224	93,434

6 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გასაყიდი ფართები	9,393,001	10,470,779
სულ მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	9,393,001	10,470,779

7 საგადასახადო აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს 2,095,674 ლარის ოდენობის ზედმეტობა საგადასახადო ბარათზე (2019 წლის 31 დეკემბერი: 2,151,154 ლარი).

შპს "სიგმა-გეო"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

8 მიღებული სესხები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
გრძელვადიანი სესხები ეროვნულ ვალუტაში	(3,811,039)	(6,641,698)
გრძელვადიანი სესხები უცხოურ ვალუტაში	-	-
გადასახდელი პროცენტები ეროვნულ ვალუტაში	(1,750,402)	(1,750,402)
გადასახდელი პროცენტები უცხოურ ვალუტაში	-	-
სულ მიღებული სესხები	(5,561,441)	(8,392,100)

9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(1,842)	(1,991)
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასები	(10,322)	(12)
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(12,164)	(2,003)

10 საერთო მოგება / (ზარალი)

	2020	2019
მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი - 18 %	82,123	75,012
ფართის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი - 0%	2,978,538	3,398,169
სხვადასხვა შემოსავალი	-	203
სულ ამონაგები	3,060,661	3,473,384
საწყისი მარაგები	(10,470,779)	(14,003,486)
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	9,393,001	10,470,779
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,077,778)	(3,532,707)

11 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
საკონსულტაციო ხარჯები	(19,383)	(171,123)
შრომის ანაზღაურება	(159,697)	(163,496)
საშუამავლო მომსახურება	-	(18,627)
რემონტი	(9,345)	(11,529)
კომუნალური ხარჯები	(10,971)	(10,975)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(2,507)	(7,761)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(47,843)	(4,655)
საპენსიო ანარიცხები	(1,259)	(1,666)
ბანკის საკომისიო	(1,624)	(1,651)
სამეურნეო ხარჯი	(882)	(1,050)
კომუნიკაციის ხარჯები	(630)	(620)
საერთო სარეგებლობის ფართების მოვლის ხარჯები	(1,125)	(429)
საოფისე ინვენტარი	-	(76)
საოფისე ხარჯი	(276)	(68)
საკანცელარიო ხარჯი	(124)	(21)
კომპიუტერის ხარჯები	-	-
სხვა საერთო ხარჯი	(9,417)	(254)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(265,083)	(394,001)

2019 წელს, საკონსულტაციო ხარჯები 154,873 ლარის ოდენობით წარმოადგენს შპს "არესემ საქართველოსგან" მიღებული იურიდიული მომსახურების საფასურს.

12 წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)

	2020	2019
საპროცენტო შემოსავლები	45	45
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ნამეტი	3,652	4,419
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(16,034)	(13,273)
სულ წმინდა ფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	(12,337)	(8,809)

13 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85

შპს “სიგმა-გეო”

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 0 ლარი (2019: 0 ლარი)

14 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელთა მთავარი რგოლის ანაზღაურება 2020 წლის განმავლობაში შეადგენდა **57,068** ლარს (2019 – 57,068 ლარი).

კომპანიას არ ჰყავს დაკავშირებული მხარეები, რომლებიც ნაშთების ან/და ტრანზაქციების გამჟღავნებას საჭიროებს.

15 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 29 სექტემბერს.

2020 წლის 12 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ (WHO) კორონავირუსი პანდემიად გამოაცხადა. კოვიდ-19 პანდემიამ მნიშვნელოვნად შეაფერხა ეკონომიკური პროცესები, მათ შორის გავლენა იქონია კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზეც, თუმცა მენეჯმენტის შეფასებით, აღნიშნული გავლენა არარსებითია და კომპანიის უნარს, გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, საფრთხე არ ემუქრება.

2020 წლის განმავლობაში კომპანიამ დაფარა მიღებული სესხები 2,830,659 ლარის ოდენობით.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.