

შპს დეტი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2020
ამონაგები	3 633 514
სხვა შემოსავალი	251 010
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 385 066
საერთო მოგება	1 499 458
დასაქმებულთა ანაზღურება	-657 894
ცვეთა და ამორტიზაცია	-14 682
სხვა ხარჯები	-166 218
მოგება დაბეგვრამდე	660 664
მოგების გადასახადი	-99 100
მიმდინარე წლის მოგება	561 564
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	806 447
დივიდენდი	-655 048
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	712 963

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის
ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	520747	651,335	298 900
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	326650	324,111	449 360
სასქონლო - მატერიალური მარაგი	842	959	1 410
სულ მიმდინარე აქტივები	848,239	976,405	749 670
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	47373	30,793	31 720
არამატერიალური აქტივები	7505	8,829	10 387
სულგრძელვადიანი აქტივები	54,878	39,622	42 107
სულაქტივები	903,117	- 1,016,027	791 777
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8281	8,310	168
ვალდებულებები თანაშრ მიმართ	608	3,762	2 961
საგადასახადო ვალდებულებები	181065	197,307	131 777
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	189,954	209,379	134 906
სულ ვალდებულებები	189,954	- 209,379	134 906
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	712963	806,448	656 671
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	903,117	1016027	791 777

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2020 წლის 20 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯინი ჯიქია

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეტი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, შირაქის №40. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დაცვით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებ ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი და მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რელიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.



შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხარჯები.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ მომავალში წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას და ვალდებულების ზრდასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მისგან ეკონომიკური სარგებლი სმილება აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარებულ კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ვალდებულება აღიარდება მიმდინარე საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება წლის გაუნაწილებელი მოგების დაანგარიშება, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება წარმოიქმნება დივიდენდის განაწილების დროს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა, ეს მოვლენა არის ქმედება ან ფაქტი რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთა ერიცხება მთლიანად მათი სასარგებლო ომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 20

კომპიუტერული ტექნიკა 20

სხვა 20

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მის გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომში გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და კერძო დაცვით საქმიანობის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება ნარჩენი ღირებულების მეთოდით, რადგან არამატერიალურ აქტივს არ გააჩნია მომსახურების ვადა.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით დახარჯის სახით აისახება მოგება ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია-მომსახურება ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახულისა ჭაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულებში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი ისახება სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების დანეტება

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით ცირდება კაპიტალი (გაუნაწილებელი მოგება).

3. ამონაგები

2020

საქონლის-მომსახურების გაყიდვა

3 633 514

4. სხვა შემოსავალი

2020

საპროცენტო შემოსავალი

5206

სხვა შემოსავალი

245 804

251 010

5. ხარჯები

2020

5.1 შესრულებული მომსახურების ,რეალიზებული პროდუქციის
თვითღირებულება

2 385 066

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

5.2 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	838 794
5.2(1) შრომისანაზღურება	657 894
5.2(2) საიჯაროქირა	59 686
5.2(3) კომუნიკაციის ხარჯი	11 588
5.2(4) საპენსიო სააგენტო	38 164
5.2(5) მივლინების ხარჯი	6 008
5.2(6) ცვეთადამორტიზაცია	14 682
5.2(7) საკანცელარიო ხარჯი	2 767
5.2(8) ბანკის საკომისიოს ხარჯი	1 908
5.2(9) სხვა საერთო ხარჯი	46 097

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020

სავაჭრო დებიტორები 326 650

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 2020

სხვა მარაგები 842

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

1/1/2020	104409
შემოსვლა	29 938
გასვლა	
12/31/2020	134347

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2020 წელი	73 615
წლიური ცვეთა	13 358
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	
31 დეკემბერი 2020 წელი	<u>86 973</u>
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020 წელი	47 374

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2020 წელი	50,845
შემოსვლა	
გასვლა	
31 დეკემბერი 2020 წელი	50,845

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2020 წელი	42 016
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	1 324
31 დეკემბერი 2020 წელი	43 340

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2020 წელი 7 505

11. საგადასახადო ვალდებულებები 2020

საგადასახადო ვალდებულებები 181 673

12. სავაჭრო ვალდებულებები 2020

სავაჭრო ვალდებულებები 8 281

13. ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი და მსუბუქი ავტომანქანები.
მეიჯარეებთან გაფორმებულია ერთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის და 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

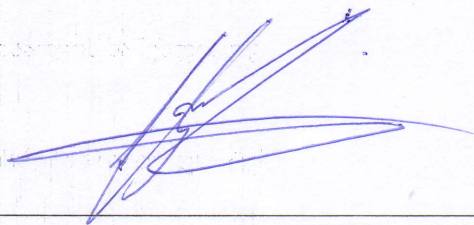
15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 2020

ფული საბანკო ანგარიშებზე 520 747

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და
გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2021 წლის 20 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია



შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

