

შპს „სმარტი“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	31 12 2020	31 12 2019	01 01 2019
ფულადი სახსრები	4	656679	1409687	1438119
სავაჭრო მოთხოვნები	5	71612	255975	35122
გადახდილი ავანსები		185682		
მარაგი		145186	19160	15193
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		92592	62470	59970
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	1561974	516152	582783
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		1561974	516152	582783
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-		
სულ აქტივები		2713725	2263444	2131187
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		172324	19236	58449
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		75363	77751	79765
საგადასახადო ვალდებულებები		(30979)	(22044)	(17983)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		163347	14109	116586
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		442013	133140	272783
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		-	-	-

საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2271712	2130304	1858404
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ კაპიტალი		2271712	2130304	1858404
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2713725	2263444	2131187

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2020	2019
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	1101712	2211191
- საქონლის გაყიდვიდან		229907	1083283
მომსახურების გაწევიდან	7	771147	835502
სხვა		100658	292406
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(123252)	(577138)
- საწყისი მარაგი			(15539)
- შესყიდვა			(580759)
- საბოლოო მარაგი			19160
საერთო მოგება		978460	1634053
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(191589)	(218140)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(75269)	(94045)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(7331)	(7678)
იჯარის ხარჯი		(55536)	(83259)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(505315)	(956634)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(835040)	(1359756)
სულ საოპერაციო მოგება		143420	274297
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		143420	274297
მოგების გადასახადი			
მოგება/ზარალი		143420	274297
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		143420	274297
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		2130304	1858404
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(2012)	(2397)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2271712	2130304

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	(753008)	(28432)

წმინდა ზრდა (კლება) ფულთა და ფულის ექვივ.	(753008)	(28432)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1409687	1438119
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	656679	1409687

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სმარტი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2011 წლის 09 სექტემბერს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 401962765

კომპანიის მესაკუთრე:

ელიზბარ რაქვიაშვილი 01030014915 - 100%

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი ელიზბარ რაქვიაშვილი 01030014915

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2020 წელს წარმოადგენს სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით და გადაზიდვის მომსახურება

იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მას., II კვ., კორ. 6ა, ბ. 64

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით და გადაზიდვის მომსახურება რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

2. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

	31.12.2020	31.12.2019	01 01 2019
ნაღდი ფული	564657	455896	419949
საბანკო ანგარიშზე	92022	953791	1018170
	656679	1409687	1438119

შენიშვნა 5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019	01 01 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	71612	255975	35122
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	75363	77751	79765

შენიშვნა 6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2020	31.12.2019	01 01 2019
მიწა	185236	160236	
შენობა	160220	25804	
დაუმთავრებელი მშენებლობა	359198	107035	
მანქანა დანადგარები	10087	12294	1778
ოფისის აღჭურვილობა	3236	2871	4375
სატრანსპორტო საშუალებები	355842	206245	574960
არამატერიალური აკტივი	488151	1667	1667
სულ	1561970	516152	582783

დირექტორი:



[Handwritten signature]

ელიზბარ რაქვიაშვილი