

შპს პროფ სისტემი

ს/კ 404460837

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-7

Statement of Financial Position		ბალანსი	31-Dec-18	31-Dec-19	31-Dec-20
Assets	აქტივები				
Long - Term Assets	გრძელვადიანი აქტივები				
Fixed assets	ძირითადი საშუალებები (ნარჩენი საბალანსო ღირებულება)		617,988.51	2,909,478.14	4,441,027.48
Intangible assets	არამატერიალური აქტივები		1,491.52	1,491.52	1,491.52
Other long term assets	სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები		0.00	0.00	149,120.40
Other assets	სხვა აქტივები		0.00	0.00	(29,354.35)
Total Long - Term Assets	სულ გრძელვადიანი აქტივები		619,480.03	2,910,969.66	4,562,285.05
Current assets	მიმდინარე აქტივები				
Inventories	სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		932,199.43	687,470.75	428,487.86
Accounts receivable	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		786,914.70	749,694.43	551,001.11
Cash and cash equivalents	ფული და ფულის ექვივალენტები		55,289.15	582,342.99	21,096.08
Prepayments to suppliers	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		469,444.79	528,078.35	542,503.61
Total current assets	სულ მიმდინარე აქტივები		2,243,848.07	2,547,586.52	1,543,088.66
Total assets	სულ აქტივები		2,863,328.10	5,458,556.18	6,105,373.71
Equity and liabilities	კაპიტალი და ვალდებულებები				
Equity	კაპიტალი				
Charter capital	საწესდებო კაპიტალი		7,536.81	14,436.81	14,436.81
Undistributed retained earnings	გაუნაწილებელი მოგება		2,218,961.66	1,259,209.32	1,567,688.30
Current period profit and loss	მიმდინარე პერიოდის ფინანსური მოგება/ზარალი		0.00	308,478.97	(1,015.15)
Total equity	სულ კაპიტალი		2,226,498.47	1,582,125.10	1,581,109.96
Non-current liabilities	გრძელვადიანი ვალდებულებები				
Long Term Borrowings	გრძელვადიანი სესხები		395,649.52	3,461,415.24	3,538,060.00
Total non-current liabilities	სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		395,649.52	3,461,415.24	3,538,060.00
Current liabilities	მიმდინარე ვალდებულებები				
Accounts payable - trade	მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები		232,562.24	424,011.33	497,058.03
Wages and salaries payable	გადასახდელი ხელფასები		2,649.99	(0.01)	(995.91)
Borrowings	მოკლევადიანი სესხები		0.00	0.00	418,920.00
Current tax payable	საგადასახდო ვალდებულებები		5,967.87	(11,494.71)	66,211.13
Pension payables	საპენსიო ვალდებულებები (გადავადებული)		0.00	2,499.20	5,010.52
Total current liabilities	სულ მიმდინარე ვალდებულებები		241,180.10	415,015.81	986,203.77
Total liabilities	სულ ვალდებულებები		636,829.62	3,876,431.05	4,524,263.77
Total equity and liabilities	სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,863,328.09	5,458,556.15	6,105,373.73

Current ratio (with assets / liabilities)	მიმდინარე კოეფიციენტი (აქტივები/ვალდებულებებთან)	9.3036	6.1385	1.5647
Fast ratio (assets without inventories / with liabilities)	სწრაფი კოეფიციენტი (აქტივები მარაგების გარეშე/ვალდებულებებთან)	5.4385	4.4820	1.1302
Loan / Capital	სესხი/კაპიტალი	0.1777	2.1878	2.5027
Liabilities / Capital	ვალდებულებები/კაპიტალი	0.2860	2.4501	2.8614

*Unaudited financial statements based on existing data was prepared by **FMC Georgia**

*არა აუდირებული რეპორტი არსებულ მონაცემებზე დაყრდნობით მომზადებულია ფინანსური მართვის კომპანიის მიერ.

Profit and loss statement for the period	პერიოდის მოგება-ზარალის უწყისი	2019	2020
Sales	გაყიდვები	6,124,508.83	5,949,948.12
Cost of sales	გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(4,487,211.31)	(3,936,302.09)
Labor - Direct	პირდაპირი ხელფასი	(122,251.25)	(214,062.42)
Gross profit	საერთო მოგება	1,515,046.27	1,799,583.61
Administrative expenses	ადმინისტრაციული ხარჯები	831,558.84	814,596.52
Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation (EBITD)	მოგება საპროცენტო ხარჯამდე, გადასახადამდე და ცვეთამდე	683,487.43	984,987.09
Depreciation and amortization costs	ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯები	129,115.87	279,490.30
Earnings Before Interest and Taxes (EBIT)	მოგება საპროცენტო ხარჯამდე და გადასახადამდე	554,371.56	705,496.79
Interest expense	საპროცენტო ხარჯი	99,719.15	198,370.18
Earnings Before Taxes (EBT)	მოგება გადასახადამდე	454,652.41	507,126.61
Non-operating profit	არასაოპერაციო მოგება	80,398.75	139,647.79
Non-operating income	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2,440.00	6,097.79
Non-operating losses	არასაოპერაციო ზარალი	(197,017.06)	(604,914.51)
Other Non-operating costs	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(2,689.14)	(30,515.33)
Income by difference in the rate	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი	243.90	2,984.20
Loss by difference in the rate	კურსთაშორის სხვაობით მიღებული ხარჯი	(20,651.16)	(19,887.86)
pema;ts	ჯარიმები	0.00	(1,553.84)
Financial cost	ფინანსური ხარჯი	(8,898.73)	0.00
Net profit/(loss)	ფინანსური მოგება გადასახადამდე	308,478.97	(1,015.15)

*Unaudited financial statements based on existing data was prepared by **FMC Georgia**

*არა აუდირებული რეპორტი არსებულ მონაცემებზე დაყრდნობით მომზადებულია **ფინანსური მართვის კომპანიის მიერ**.

Prof system LLC

ს/კ 404460837

შპს „პროფ სისტემი“

(in GEL)

Statement of Changes in Equity**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება**

Total capital at the beginning of the period	მთლიანი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	1-Jan-19	2,226,498.47	1-Jan-20	1,582,125.10
Profit for the month	მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე		308,478.97		(1,015.15)
Capital Growth	საწესდებო კაპიტალის ზრდა		6,900.00		0.00
Revaluation Surplus	გადაფასების რეზერვი		0.00		0.00
Other comprehensive income for the month	სხვა სრული შემოსავალი		0.00		0.00
Total comprehensive income for the year	პერიოდის სრული შემოსავალი		315,378.97		(1,015.15)
Dividend paid	გაცემული დივიდენდი		959,752.34		0.00
Capital withdrawals	საწესდებო კაპიტალის ამოღება		0.00		0.00
Total capital at the end of the period	მთლიანი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	31-Dec-19	1,582,125.10	31-Dec-20	1,581,109.95

*Unaudited financial statements based on existing data was prepared by **FMC Georgia**

*არა აუდირებული რეპორტი არსებულ მონაცემებზე დაყრდნობით მომზადებულია **ფინანსური მართვის კომპანიის მიერ**.

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს პროფ სისტემი ს/კ 404460837 (კომპანია) 2013 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება და დაარსების დღიდან დღემდე ახორციელებს ლითონის სამშენებლო კონსტრუქციების და ნაწილების წარმოებას ადგილობრივ ბაზარზე. დარეგისტრირებულია მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ქიზიყის N19 -ში

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 23 თანამშრომელს (2019 – 20 თანამშრომელი).

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

3 ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.2766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 4.0233 (2019 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 2.8677 ლარი, ერთი ევრო 3.2095). არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

ძირითადი საშუალებები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით. მას მერე, რაც აქტივის შეღის ექსპლუატაციაში.

დირექტორი - გიორგი სხულუხია

