

შპს „სპრაიტრამო“ ს/კ 405183037

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „სპრაიტრამო“-ს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

აქტივები	შენიშვნები	2020	2019	2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	441184	320963	232467
სავაჭრო მოთხოვნები	2	6157	123458	70855
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	3			
მარაგები		45736	72574	123456
- მზა პროდუქცია		45736	72574	123456
- სხვა	4			
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	24760	46388	44357
ძირითადი საშუალებები	6	47758	59616	73784
სულ აქტივები		565595	622999	544919
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	346419	467573	453292
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	9	150000	120000	40000
სხვა ვალდებულებები				

სულ ვალდებულებები		496419	587573	493292
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			35426	51627
სხვა რეზერვები		69176		
სულ საკუთარი კაპიტალი		69176	35426	51627
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		565595	622999	544919

შპს „სპრაიტრამო“-ს მოგებისა და ზარალის და და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

		შენიშვნები	2020 წ	2019 წ
ამონაგები	საქონლის გაყიდვიდან			4280423
რეალიზებული	პროდუქციის		4140619	
თვითღირებულება			-3686031	-3870667
საერთო მოგება			454588	409756
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება			-218966	-249258
ცვეთა და ამორტიზაცია			-15264	-16357
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი			-17828	-11421
იჯარის ხარჯი			-36200	-37127
ადმინისტრაციული	და	სხვა		
საოპერაციო ხარჯი			-132580	-111794
საოპერაციო მოგება			33750	-16201
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)				
სავალუტო ოპერაციებიდან				
მიღებული დივიდენდები				
სხვა წმინდა არასაოპერაციო				
შემოსავალი/ (ხარჯი)				
მოგება/(ზარალი)	მოგების			
გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი				
ოპერაციებიდან			33750	-16201

მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		33750	-16201

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	
სხვა		-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		33750	-16201
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			51627
კაპიტალის გაზრდა		35426	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		69176	35426

2. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სპრაიტრამო“ (შემდგომში - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 28 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. საიდენტიფიკაციო ნომრით 405183037. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, პეკინის გამზ. I კვ. კორ. 6ა ბ.9 ხოლო საქმიანობის ფაქტობრივი მისამართია ქ. ახალციხე ყოფილი ტყესანერგე მეურნეობის ტერიტორია.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა უაღკოპოლო სასმელებით. შპს „სპრაიტრამო“ ახორციელებს პროდუქციის შეძენას და სამცხე-ჯავახეთის ადგილობრივ ბაზარზე ახდენს მის რეალიზაციას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია გვიად რამიშვილი (3/6 01024016422). კომპანიის დირექტორია გვიად რამიშვილი (3/601024016422). კომპანიას 2019 წლის განმავლობაში დასაქმებული ჰყავდა საშუალოდ 17 თანამშრომელი (დირექტორი, ბუღალტერი, დამლაგებელი, ოპერატორები, პრესეილერები, მძროლები და საწყობის თანამშრომელები)

კომპანია ფინანსური აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი. კომპანიას შვილობილი საწარმო არ გააჩნია.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. გემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი ("GEL"). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ამონაგების აღიარება.

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მიყიდველს მიენოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

გადასახადები

მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადანაცვებულების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმომშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით. ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს. ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

შენიშვნები	კომპანიას საკუთარი შენიშვნები არ გააჩნია
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-7 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5-7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7 წელი

იჯარა

კომპანიას საქმიანობისათვის იყენებს ფიზიკური პირისგან იჯარით აღებულ ფართს.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია მომწოდებლისაგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება მომწოდებლისთვის გადასახდელი არადისკონტირებული ღირებულებით.

სავაჭრო მოთხოვნები.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისაგან მისაღები ფულადი სახსრები არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს ეროვნულ ვალუტაში.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

სასესხო ვალდებულება

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება ბანკის მიმართ შეადგენს 150 000 ლარს საკრედიტო ხაზის სახით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო საქმიანობისათვის.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები 31 დეკემბერი 2020

შრომის ანაზღაურება 218966 ლარი
ცვეთა 15264 ლარი
საიტარო ქირა 36200 ლარი
დაცვის მომსახურების ხარჯი 2475 ლარი
ავტომანქანების მიმდნარე ხარჯი 26426 ლარი
ადმინისტრაციის, სამეურნეო ხარჯები 27856 ლარი
ბანკის საპროცენტო ხარჯი 17828 ლარი
საკანცელარიო, სამეურნეო ხარჯი 7053 ლარი
საწვავის ხარჯი 47465 ლარი
კომუნალური ხარჯი 11747
წარმომადგენლობითი ხარჯი 4590 ლარი
სადაზღვეო მომსახურების ხარჯი 4968 ლარი
სულ ხარჯი 420838 ლარი

სახელმწიფო განაცემები

შრომის ანაზღაურება (ხელფასი), ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 30 სექტემბერი.

დირექტორი:



ზვიად რამიშვილი

ბუღალტერი:



ნინო ხაჭაშვილი