

შპს სიემსი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	136,114.2	261,901.7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,341,235.7	650,952.6
სხვა მიმდინარე აქტივები		22,323.9	23,489.5
სულ მიმდინარე აქტივები		1,499,673.8	936,343.9
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	884,020.5	662,493.4
გრძელვადიანი ინვესტიციები	6	487,590.3	0.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,371,610.8	662,493.4
სულ აქტივები		2,871,284.6	1,598,837.3
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	969,667.9	156,504.7
საგადასახადო ვალდებულებები		191,275.5	160,104.9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		57,157.3	56,600.3
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,218,100.6	373,209.9
გრძელვადიანი ვალდებულებები		0.0	0.0
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	8	60,751.3	179,307.3
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		60,751.3	179,307.3
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,592,432.7	1,046,320.2
სულ კაპიტალი		1,592,432.7	1,046,320.2
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,871,284.6	1,598,837.3

შპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	9	5,926,175.0	3,274,698.3
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	4,399,416.2	2,616,243.9
საპროცენტო ხარჯი		27,608.9	54,378.2
ცვეთა		161,613.8	126,258.6
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1,337,536.2	477,817.5
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		8,007.5	33,563.7
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-26,349.0	-8,404.8
მოგება დაბეგვრამდე		1,319,194.7	502,976.4
მოგების გადასახადი		34,461.2	0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		1,284,733.5	502,976.4
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		1,284,733.5	502,976.4
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1,284,733.5	502,976.4

შპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,642,617.2
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-869,314.1
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-874,332.1
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-101,029.1
სავალუტო კურსის ეფექტი	-24,758.4
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	261,901.7
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	136,114.2

შპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	1,046,320.2
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-738,621.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,284,733.5
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	1,592,432.7

შპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია **შპს სიემსი-ს** (შემდგომში „კომპანია“) 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2009 წლის 17 ნოემბერს. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 205292486.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მონიტორინგი და მასთან დაკავშირებული საკონსულტაციო საქმიანობები.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორატი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება, რომელიც განსაზღვრავს ბიზნესპოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს. დირექტორი პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

თამაზი თავაძე	50%
გიორგი ქარაზანიშვილი	50%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის

კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებად ღირებულება არის უდიდესი

გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. ასევე, მიღებული ავანსები, რომელიც წარმოადგენს „სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების“ მუხლის ძირითად ნაწილს და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადანაწილდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	11.3	11.3
ფული საბანკო ანგარიშებზე	136,103.0	261,890.5
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	136,114.2	261,901.7

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018	2017
სავაჭრო დებიტორები	989,800.5	434,196.4
მომწოდებლებზე გადახდილი ავასები	196,232.0	43,148.2
მოკლევადიანი სესხები	125,371.6	157,903.1
მისაღები პროცენტები	29,831.5	15,704.9
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,341,235.7	650,952.6

5. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით.

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2018	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2018
მანქანა-დანადგარები	5	4,578.5	12,330.6		-1,767.6	15,141.5
ოფისის აღჭურვილობა	5	23,081.7	88,031.1		-41,113.8	69,999.0
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5	35,821.4	54,402.8		-13,084.2	77,140.0
სატრანსპორტო საშუალებები	10	501,939.4	167,931.2		-74,879.8	594,990.8
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	6	20,390.2	58,745.2		-6,689.7	72,445.7
სხვა ძირითადი საშუალებები	5	76,682.3	1,700.0		-24,078.8	54,303.5
		662,493.4	383,140.9	0.0	-161,613.8	884,020.5

6. გრძელვადიანი ინვესტიციები

2018 წელს კომპანიამ შეიძინა შპს „ბეტა ჯგუფი“-ს (ს/კ 405171996) 35% წილი.

	2018	2017
კაპიტალის შევსება შპს "ბეტა ჯგუფში"	200,000.0	0.0
წილის ნასყიდობა შპს "ბეტა ჯგუფში"	287,590.3	0.0
სულ გრძელვადიანი ინვესტიციები	487,590.3	0.0

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018	2017
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	120,788.8	74,106.2
მიღებული ავანსები	848,496.6	80,877.6
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	382.5	1,520.8
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	969,667.9	156,504.7

8. ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე

კომპანიამ 2016 წელს ლიზინგით შეიძინა 2 ცალი მსუბუქი ავტომობილი. ფინანსური ლიზინგის ხელშეკრულება #13774-ის მოქმედების ვადაა 36 თვე, ხოლო ლიზინგის მთლიანი ფასი 136,367.2 აშშ დოლარი. მათ შორის ძირი 108,899.09 აშშ დოლარი, პროცენტი 27,468.09 აშშ დოლარი. ფინანსური ლიზინგის ხელშეკრულება #14110-ის მოქმედების ვადაა 36 თვე, ხოლო ლიზინგის მთლიანი ფასი 97,411.4 აშშ დოლარი. მათ შორის ძირი 72,991.8 აშშ დოლარი, პროცენტი 24,419.6 აშშ დოლარი. აღნიშნული ქონებების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადა 10 წელია.

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები შედგება სამშენებლო მონიტორინგისა და მასთან დაკავშირებული საკონსულტაციო მომსახურებებისაგან.

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2018	2017
ხელფასები	3,852,094.8	2,329,262.9
იჯარა	121,735.0	105,113.7
საწვავის ხარჯი	23,532.3	35,501.1
სხვა ხარჯები	402,054.1	146,366.2
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	4,399,416.2	2,616,243.9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	136,114.2	261,901.7
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,341,235.7	650,952.6
სხვა მიმდინარე აქტივები		22,323.9	23,489.5
სულ მიმდინარე აქტივები		1,499,673.8	936,343.9
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	5	884,020.5	662,493.4
გრძელვადიანი ინვესტიციები	6	487,590.3	0.0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,371,610.8	662,493.4
სულ აქტივები		2,871,284.6	1,598,837.3
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	969,667.9	156,504.7
საგადასახადო ვალდებულებები		191,275.5	160,104.9
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		57,157.3	56,600.3
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,218,100.6	373,209.9
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე	8	60,751.3	179,307.3
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		60,751.3	179,307.3
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0.0	0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,592,432.7	1,046,320.2
სულ კაპიტალი		1,592,432.7	1,046,320.2
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2,871,284.6	1,598,837.3

მპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	9	5,926,175.0	3,274,698.3
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	4,399,416.2	2,616,243.9
საპროცენტო ხარჯი		27,608.9	54,378.2
ცვეთა		161,613.8	126,258.6
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1,337,536.2	477,817.5
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		8,007.5	33,563.7
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-26,349.0	-8,404.8
მოგება დაბეგვრამდე		1,319,194.7	502,976.4
მოგების გადასახადი		34,461.2	0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		1,284,733.5	502,976.4
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		1,284,733.5	502,976.4
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1,284,733.5	502,976.4

შპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,642,617.2
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-869,314.1
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-874,332.1
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-101,029.1
სავალუტო კურსის ეფექტი	-24,758.4
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	261,901.7
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	136,114.2

მპს სიემსი-ს სახელმწიფო

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2018)	1,046,320.2
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	-738,621.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,284,733.5
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2018)	1,592,432.7

შპს სიემსი-ს სახელით

.....

დირექტორი

2019 წლის 19 სექტემბერი