

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

 

გიორგი კაკოჩაშვილი

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	6,969,917	5,800,703
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6	(4,648,095)	(4,234,121)
მთლიანი მოგება		2,321,823	1,566,582
ადმინისტრაციული და ხელფასის ხარჯი		(1,362,509)	(727,935)
ცვეთა და ამორტიზაციის ხარჯი		(46,155)	(17,323)
საოპერაციო მოგება		913,158	821,324
საპროცენტო ხარჯი		(24,129)	(4,775)
არა საოპერაციო შემოსავალი		5,173	6,748
საკურსო სხვაობა		(11,742)	-
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი		(30,697)	1,972
მოგება დაბეგვრამდე		882,461	823,296
მოგების გადასახადი		-	-
სულ სრული შემოსავალი		882,461	823,296
სულ სრული შემოსავალი		882,461	823,296



დირექტორი

გიორგი კაკოჩაშვილი

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

	2021	2020
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება (ზარალი) მოგების გადასახადის შემდეგ	882,461	823,296
კორექტირება:		
ცვთის ხარჯი	46,155	17,323
საკურსო სხვაობით მიღებული შედეგები	11,742	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან საოპერაციო საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე	940,358	840,619
ცვლილებები სავაჭრო მოთხოვნებში	(327,168)	(46,534)
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში	19,332	(884,672)
ცვლილებები სხვა მიმდინარე მოთხოვნებში	1,809	8,275
ცვლილებები გადასახადებში	27,779	(42,067)
ცვლილებები სავაჭრო ვალდებულებებში	(400,087)	583,429
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	262,023	459,050
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ცვლილებები ძირითად საშუალებებში	(434,773)	(500,238)
ცვლილებები არამატერიალურ აქტივებში	(49,870)	(1,300)
ცვლილებები საწესდებო კაპიტალში	273	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(484,370)	(501,538)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსავალი გრძელვადიანი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	393,772	-
შემოსავალი მოკლევადიანი ნასესხები ფულადი სახსრებიდან	(12,180)	52,214
განაწილებული დივიდენდი	-	-
სულ ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	381,591	52,214
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი	362	-
ფული და ფულადი ექვივალენტის ნეტო ცვლილება	159,606	9,727
ფული და ფულადი ექვივალენტის პერიოდის დასაწყისში	23,689	13,962
ფული და ფულადი ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს	183,295	23,689

 

დირექტორი

გიორგი კაკოჩაშვილი

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	273	1,785,195	1,785,468
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	273	-	273
პერიოდის წმინდა ზარალი	-	882,461	882,461
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	902,734	902,734
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	-	-	-
პერიოდის წმინდა ზარალი	-	823,296	823,296
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	79,438	79,438



დირექტორი

გიორგი კაკოჩაშვილი

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

ძირითადი საქმიანობა

შპს „სემბე“ (შემდგომში „ორგანიზაცია“) დაფუძნდა 2019 წლის 9 აგვისტოს,, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ზესტაფონის რაიონი, დაბა შორაპანი, ვაჩნაძის ქ. N14

კომპანიის დამფუძნებლებია გიორგი კაკოჩაშვილი 50% წილით და მამუკა ცქიტიშვილი 50% წილით.

კომპანიის ძირითადი აქტივობა მოიცავს ნარჩენი მეტალურგიული მასალების ყიდვას, დამუშავება ფრაქციებად და შემდგომი რეალიზაცია. ასევე ახორციელებს ტექნოგენური ნარჩენის მოპოვებას და შემდგომ მის რეალიზაციას.

გამოყენებული სააღრიცხო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	31.12.2021	31.12.2020
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	183,218	23,689
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	77	-
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	183,295	23,689

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები რეალიზაციიდან	395,392	68,224
სულ მოთხოვნები	395,392	68,224

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	31.12.2021	31.12.2020
სასაქონლო ფასეულობები	764,687	872,659
საწვავის ტალონები	5,868	1,734
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	123,858	39,353
სულ	894,412	913,745

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- შენობა-ნაგებობა 30-40
- ოფისის აღჭურვილობა 10-20

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
 - ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.
- ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ინვენტარი და სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
საწყისი დირებულება						
ბალანსი 31/12/2019					1,450	1,450
დანამატები	21,981	167,745	13,050	251,232	46,222	500,230
აქტივის ჩამოწერა						-
ცვეთა პერიოდისთვის	(670)	(5,282)	(1,179)	(7,745)	(2,440)	(17,316)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა						-
ბალანსი 31/12/2020	21,310	162,463	11,871	243,487	45,232	484,365
დანამატები	314,380		7,786	111,231	1,246	434,643
აქტივის ჩამოწერა						-
ცვეთა პერიოდისთვის	(2,227)	(11,189)	(3,164)	(19,841)	(9,604)	(46,025)
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა						-
ბალანსი 31/12/2021	333,463	151,275	16,493	334,877	36,874	872,983
ბალანსი 31/12/2019	-	-	-	-	1,450	1,450
ბალანსი 31/12/2020	21,310	162,463	11,871	243,487	45,232	484,365
ბალანსი 31/12/2021	333,463	151,275	16,493	334,877	36,874	872,983

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახდები.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები	192,718	581,813
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	192,718	581,813

შპს სემბე
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

შემოსავალი რეალიზაციიდან	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6,971,927	5,800,703
ფასდათმობა	(2,010)	-
სულ	6,969,917	5,800,703

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის ხარჯებს. ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	31.12.2021	31.12.2020
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,085,706	2,358,326
პირდაპირი ხელფასი	306,245	245,251
დამხმარე მასალების დანახარჯები / შეძენა	20,158	23,960
იჯარის ხარჯი	30,392	-
ელექტროენერგია და გაზი	8,909	5,489
საწვავის ხარჯი	123,511	44,551
პროდუქციის ტრანსპორტირების ხარჯი	1,040,623	1,512,543
მივლინების ხარჯები	10,627	6,404
ტექნიკის რემონტის ხარჯები	13,575	3,297
თვითღირებულების სხვა ხარჯი	8,348	34,300
სულ თვითღირებულების ხარჯი	4,648,095	4,234,121