

შპს „სადეზინფექციო სერვისი+“

საიდენტიფიკაციო კოდი: 202460238

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

შინაარსი

ზოგადი ინფორმაცია	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა	4
ფინანსური ანგარიშგება	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	11

ზოგადი ინფორმაცია

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „სადეზინფექციო სერვისი“-ს (ს/კ: 202460238) (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებსა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

შპს „სადეზინფექციო სერვისი“ რეგისტრირებულია 2009 წლის 21 ივლისს (დამატებითი ღირებულების გადახდელად 2009 წლის 8 ოქტომბერს). თუმცა კომპანიის ძირითადი საქმიანობა გათავისუფლებულია დღგ-სგან ჩათვლის უფლებით.

კომპანიის ხელმძღვანელია - მერაბ მოისწრაფიშვილი, 01024012279 ,ერთპიროვნულად.

წილის მფლობელები გახლავთ:

შპს მენეჯმენტ ინჟინირინგ სერვისი, 454412083 50%

მერაბ მოისწრაფიშვილი, 01024012279 25%

დარეჯან ბაკურაძე, 01013000377 25%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სადეზინფექციო სამუშაოების შესრულება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბის რაიონში/აგლამის ქ. 32,32

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით-ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი 2021 წლის 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ზე გადასვლა

2021 წლის 31 დეკემბრამდრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მესამე ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო.

გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (აშშ დოლარი, ევრო) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსთვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი: საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი :

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

მოსალოდნელია მისი რეალიზება, ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა, ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში და ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა ყველა დანარჩენი აქტივი კლასიფიცირებულია როგორც გრძელვადიანი.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ფინანსური ანგარიშგება–ეს არის გასული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ინფორმაცია, რომელშიც წარდგენის შესაფერისი საფუძვლების შესაბამისად სტრუქტურულად არის მოცემული სუბიექტის ფინანსური მდგომარეობა, საქმიანობის შედეგები, ფულადი სახსრებისა და კაპიტალის მოძრაობა, სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები;

საგადასახადო ვალდებულება აღირიცხება იმ თანხით რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ორეპაციებზე.

მოგების გადასახადი–მოგების გადასახადი მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“.

დაბეგვრისობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

ხარჯის აღიარება–ხარჯების აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ

დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო /მომსახურების გაწევა ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალი შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

- ბასს18-ის თანახმად შემოსავალი არის საწარმოს მიერ ეკონომიკური სარგებლის ზრდა საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდით ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საკუთარი კაპიტალის ზრდით, რომელიც არ არის დაკავშირებული მესაკუთრეთა დამატებით შენატანთან.
- შემოსავლის სახეებია : საოპერაციო და არასაოპერაციო.
- შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით ე. ი. მესამე პირის ხელით ამოღებული თანხების (დღგ აქციზი) გარეშე;

- ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა;
- შემოსავლები აღირიცხება ფინანსურ ანგარიშგებაში და აისახება მისი წყაროების მიხედვით;
- ხარჯები აღირიცხება ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;
 - წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
 - დივიდენდების გასაცემად;
 - სხვა მიზნით აქციონერთა საერთო კრების გადაწყვეტილებით.

ფორმა N1 ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	3673	463527	180913
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	307983	166781	88128
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	145406	53214	0
მარაგები		21126	10846	5126
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	4	21126	10846	5126
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	5	27669	13679	21257

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		505857	708047	295424
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	6	9214	13766	7837
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	154751	2309	53002
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	329031
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		163965	16075	389870
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8	341892	691972	-94446
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		341892	691972	-94446
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		505857	708047	295424
სულ მოკლევადიანი აქტივები		478188	694281	274167

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		163965	16075	389870
-----------------------------------	--	--------	-------	--------

ფორმა N 2 საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		2259857	2056897
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან	9	2259857	2056897
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		2259857	2056897
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	10	846	80143
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	-1469306	-679558
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	12	-6063	-7578
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი	13	-11508	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	-520801	-263734
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2006832	-870727
საოპერაციო მოგება		253025	1186170
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	15	253025	1186170
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		253025	1186170
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		253025	1186170
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		691972	-94446
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	16	-603105	-399752
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		341892	691972

ფორმა N 3 ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	17	143251	659601

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	17	-603105	-376987
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		-459854	282614
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		463527	180913
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3673	463527

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

კომპანიის აქტივებს წარმოადგენს მის საკუთრებაში არსებული ფულადი სახსრები, სავაჭრო მოთხოვნები, წინასწარ გადახდილი ავანსები, ძირითადი საშუალებები და მარაგები.

1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში. უცხოური ვალუტა მოცემულია ეროვნული ვალუტის კურსით.

	31.12.2020 წ.	31.12.2021 წ.
ბანკი	10577	2696
სალარო	357750	977

2. სავაჭრო მოთხოვნები- სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას (დებიტორული დავალიანება), რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა. უიმედო ვალის (საექვო მოთხოვნები) არსებობის შემთხვევაში აღიაროს ხარჯად ეროვნული კანონმდებლობის შესაბამისად. 2021 წლის ბოლო მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 307983 ლარს და არ არსებობს უიმედო ვალად აღიარების არანაირი საფუძველი.

3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები-თანხა, რომელიც ერიცხებოდა კომპანიას, როგორც ზედმეტობა ბიუჯეტში, კონკრეტული თარიღისთვის. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

4. მარაგები: მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვით ღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

2021 წლის მარაგის საბოლოო ღირებულებაა **21126** ლარი და მოიცავს სამუშაოების შესასრულებლად საჭირო სხვადასხვა მცირეფასიან ინვენტარს.

5. ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება ბასს-16-ით „ძირითადი საშუალებების“ შესაბამისად, თვითღირებულებით.

თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია

მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის საშუალო შეწონილ მეთოდს. ძირითადი საშუალებები შეადგენს **27669** ლარს .

6. სავაჭრო ვალდებულებები: მოკლევადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს შპს-ს.

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავისი მოვალეობები საქონლის მოწოდების ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

კომპანიას კრედიტორულ დავალიანებებს წარმოადგენს- მოკლევადიანი ვალდებულებები, რომლებიც წარმოშობილია საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით. სავაჭრო ვალდებულებები 2021 დასრულებული წლის მდგომარეობით შეადგენს **9214** ლარს.

7. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ: შპს „სადეზინფექციო სერვისი+“ -ის ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ შეადგენს სახელფასო დავალიანებას. კომპანია იყენებს ფინანსური შედეგის მისაღებად დარიცხვის მეთოდს. საანგარიშგებო წლის შემდგომ პერიოდში გასაცემი , ანუ გამოცხადებული სახელფასო დავალიანება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს **154751** ლარს.

8. გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-საქმიანობის შედეგად მიღებული მოგება. საკუთარი კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის (ჩვეულებრივი აქციები) საემისიო კაპიტალის, გამოსყიდული საკუთარი კაპიტალის მიმდინარე და წინა წლის გაუნაწილებელი მოგებისაგან. საწესდებო კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას და სხვადასხვა

რეზერვებს.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის ნაშთია **691972 ლარი**.

2021 წლის მოგებამ შეადგინა 253025 ლარი, ხოლო მესაკუთრეებზე დივიდენდის სახით განაწილდა 603105 ლარი, შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალის ნაშთია **341892 ლარი**.

9. ნეტო ამონაგები მომსახურების გაწევიდან - საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიის მიერ მიღებულმა შემოსავალმა მომსახურების გაწევიდან შეადგინა **2259857 ლარი**.

10. სხვა საოპერაციო შემოსავალი- კომპანიის სხვა შემოსავალი შედგება ანაბარზე დარიცხული და მიღებული საპროცენტო სარგებლისაგან, რამაც შეადგინა **846 ლარი**.

11. დასაქმებულთა ანაზღაურება- შრომის ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულებზე გაცემულ თანხას ხელფასის სახით საშემოსავლოს ჩათვლით. დასაქმებულთა ანაზღაურებამ 2021 წელს შეადგინა **(1469306) ლარი**.

12. ცვეთა და ამორტიზაცია- ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დასარიცხად კომპანია იყენებს 20 % წლიურ განაკვეთს. ცვეთის ხარჯმა 2021 წელს შეადგინა **(6063) ლარი**.

13. იჯარის ხარჯი- კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ორი ფართი, ერთი ოფისისთვის შპს „პროგრედი“-დან ხოლო მეორე სასაწყობედ შპს „რეაბილიტაცია“-დან. ორივე ფართის იჯარის ხარჯი კომპანიამ 2021 წელს გასწია ჯამში **11508 ლარი** დღგ-ს გარეშე.

14. სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი- მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გაზრდას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები აღიარდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. 2021 წლის სხვა საოპერაციო ხარჯმა შეადგინა **(520801) ლარი**.

2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯია:

დასახელება	თანხა
ძირითადი მასალების დანახარჯები	68907
მივლინებები ქვეყნის შიგნით	25155
დაზღვევა	2240
სოციალური დანარიცხები	23306
კომუნიკაციის ხარჯები	2025
ავტომობილების ინსპექტირება	571
ა/მ საექსპლუატაციო ხარჯი	3587
საწვავის ხარჯი	16724
სასტუმროს ხარჯი	2090
კომპიუტერის ხარჯები	153
ავტომობილის ტრეკერის მონიტორინგი	720
საკონსულტაციო ხარჯები	10633
სამედიცინო შემოწმება	670
კომუნალური მომსახურება	390
სხვა საერთო ხარჯი	319360
ბანკის მომსახურების ხარჯი	1321
სარეკლამო ხარჯი	5275
საკანცელარიო ხარჯი	720
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	122
ჯანმრთელობის დაზღვევის ხარჯები	36832

15. მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან-
2021 წლის შემოსავლებისა და ხარჯების გადახურვით შპს „სადეზინფექციო სერვისი+“-ის ფინანსურმა მოგებამ შეადგინა **253025 ლარი**.

16. განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი) - დივიდენდის განაწილება ხდება კომპანიის მიერ მიღებული ფინანსური მოგებიდან არსებული წილობრივი მაჩვენებლის შესაბამისად. დივიდენდის განაწილება კომპანიის კაპიტალიდან განხორციელდა ფულადი სახით.
2021 წელს შპს „სადეზინფექციო სერვისი+“-ის წილობრივი მაჩვენებელი შემდეგია :
შპს მენეჯმენტ ინჟინირინგ სერვისი, 454412083 - 50%
მერაბ მოისწრაფიშვილი, 01024012279 - 25%
დარეჯან ბაკურაძე, 01013000377 - 25%

ჯამში 2021 წელს გამოცხადებულმა და განაწილებულმა დივიდენდის თანხამ შეადგინა **(603105) ლარი**.

მზს „სადეზინფექციო სერვისი+“ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ნაკადების ანგარიშგება :

•საოპერაციო საქმიანობები მოიცავს მოგების მომტან საოპერაციო საქმიანობებს. ამ ციფრის გამოთვლა შეიძლება პირდაპირი ან არაპირდაპირი მეთოდით.

მოიცავს:

1. საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ფულად სახსრებს;
2. სხვა შემოსავლებიდან მიღებული ფულად სახსრებს;
3. საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილ ფულად სახსრებს;
4. თანამშრომლებისათვის და მათი სახელით გადახდილ ფულად სახსრებს;
- 5.კომერციული გარიგებისა და სავაჭრო მიზნით დადებული ხელშეკრულებებით მიღებულ და გადახდილ ფულად სახსრებს.

წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 2021 წელს შეადგენს (143251) ლარს.

•ფულადი სახსრების ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან მოიცავს გრძელვადიან აქტივებზე დახარჯულ ფულად სახსრებს, გრძელვადიანი აქტივის რეალიზაციიდან მიღებულ ფულად სახსრებს და ინვესტიციიდან მიღებულ მოგებას.

წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან 2021 წელს შეადგენს 0 ლარს,

•ფულადი სახსრების საფინანსო ნაკადები მოიცავს:

1. აქციების გამოშვებიდან მიღებულ ფულად სახსრებს,
- 2.გრძელვადიანი სესხების აღებას და დაფარვას.
3. სესხების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები
- 4 . დივიდენდის სახით განაწილებულ ფულად სახსრებს.

წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან 2021 წელს შეადგენს (603105) ლარს, რაც არის დივიდენდის სახით გადახდილი თანხა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის ბოლოს შეადგენს 3673 ლარს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2020 წლის ბოლოს შეადგენს 463527 ლარს.

დირექტორი:

მერაბ მოისწრაფიშვილი

თარიღი: 20/09/2022



----- //

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	3673	463527	180913
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	307983	166781	88128
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	145406	53214	0
მარაგები		21126	10846	5126
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა	4	21126	10846	5126
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	5	27669	13679	21257
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		505857	708047	295424
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	6	9214	13766	7837
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7	154751	2309	53002
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	329031
გამომუშავებული შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		163965	16075	389870
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8	341892	691972	-94446
გადაფასების რეზერვი		0	0	0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		341892	691972	-94446
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		505857	708047	295424
სულ მოკლევადიანი აქტივები		478188	694281	274167
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		163965	16075	389870

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები		2259857	2056897
საქონლის გაყიდვიდან		0	0
მომსახურების გაწევიდან	9	2259857	2056897
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		0	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		2259857	2056897
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	10	846	80143
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	-1469306	-679558
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	12	-6063	-7578
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		0	0
იჯარის ხარჯი	13	-11508	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	14	-520801	-263734
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2006832	-870727
საოპერაციო მოგება		253025	1186170
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	15	253025	1186170
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		253025	1186170
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		253025	1186170
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		691972	-94446
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	16	-603105	-399752
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		341892	691972



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	17	143251	659601
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	17	-603105	-376987
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		-459854	282614
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		463527	180913
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3673	463527

