

შპს დეტი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2021
ამონაგები	3 891 518
სხვა შემოსავალი	168 811
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 535 714
საერთო მოგება	1 524 615
დასაქმებულთა ანაზღურება	-621 136
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15 594
სხვა ხარჯები	-291 835
მოგება დაბეგვრამდე	596 050
მოგების გადასახადი	-89 408
მიმდინარე წლის მოგება	561 564
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	506 642
დივიდენდი	-302 115
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	917 490

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის
ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31-12-21	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	666889	520747	651,335
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	492130	326650	324,111
სასქონლო - მატერიალური მარაგი	4626	842	959
სულ მიმდინარე აქტივები	1,163,645	848,239	976,405
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	41262	47373	30,793
არამატერიალური აქტივები	6379	7505	8,829
სულგრძელვადიანი აქტივები	47,641	54,878	39,622
სულაქტივები	1,211,286	903,117	-
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15395	8281	8,310
ვალდებულებები თანამშრომლებთან	6681	608	3,762
საგადასახადო ვალდებულებები	271520	181065	197,307
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	293,596	189,954	209,379
სულ ვალდებულებები	293,596	189,954	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	917490	712963	806,448
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,211,286	903,117	1016027

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

შპს „დეტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეტი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, შირაქის №40. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დაცვით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებ ან ზარალის ანგარიშებზე.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი და მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხარჯები.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ მომავალში წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას და ვალდებულების ზრდასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში თუ მისგან ეკონომიკური სარგებლი სმიდება აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარებულ კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ვალდებულება აღიარდება მიმდინარე საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება წლის გაუნაწილებელი მოგების დაანგარიშება, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება წარმოიქმნება დივიდენდის განაწილების დროს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადის აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა, ეს მოვლენა არის ქმედება ან ფაქტი რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთა ერიცხება მთლიანად მათი სასარგებლო ომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 20

კომპიუტერული ტექნიკა 20

სხვა 20

შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მის გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომში გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და კერძო დაცვით საქმიანობის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება ნარჩენი ღირებულების მეთოდით, რადგან არამატერიალურ აქტივს არ გააჩნია მომსახურების ვადა.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით დახარჯის სახით აისახება მოგება ან ზარალის ანგარიშგებაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია-მომსახურება ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების 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 გამოსახულის სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულებში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო

შპს დეტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

კურსის მიხედვით. საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი ისახება სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების დანეტება

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით ცირდება კაპიტალი (გაუნაწილებელი მოგება).

3. ამონაგები

2021

საქონლის-მომსახურების გაყიდვა

3 891 518

4. სხვა შემოსავალი

2021

საპროცენტო შემოსავალი

8 334

სხვა შემოსავალი

160 447

168 781

5. ხარჯები

2021

5.1 შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული პროდუქციის
თვითღირებულება

2 535 714

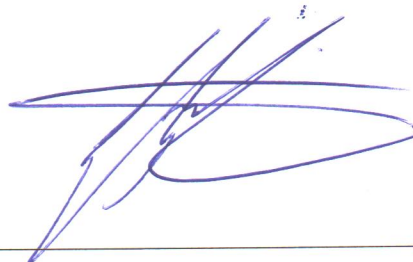
5.2 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	928 565
5.2(1) შრომისანაზღურება	621 136
5.2(2) საიჯაროქირა	55 057
5.2(3) კომუნიკაციის ხარჯი	11 402
5.2(4) საპენსიო სააგენტო	41 672
5.2(5) მივლინების ხარჯი	9 784
5.2(6) ცვეთადამორტიზაცია	15 594
5.2(7) საკანცელარიო ხარჯი	3 059
5.2(8) ბანკის საკომისიოს ხარჯი	2 360
5.2(9) სხვა საერთო ხარჯი	168 501

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები **2021**

სავაჭრო დებიტორები 491 545

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები **2021**

სხვა მარაგები 4 626



შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

1/1/2021	134347
შემოსვლა	8 356
გასვლა	
12/31/2021	142703

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2021 წელი	86 973
წლიური ცვეთა	14 468
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	
31 დეკემბერი 2021 წელი	<u>101441</u>
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020 წელი	41 261

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2021 წელი	50,845
შემოსვლა	
გასვლა	
31 დეკემბერი 2021 წელი	50,845

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2021 წელი	43 340
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	1125
31 დეკემბერი 2021 წელი	44 465

საბალანსო ღირებულება

31 დეკემბერი 2021 წელი

6 379



11. საგადასახადო ვალდებულებები **2021**

საგადასახადო ვალდებულებები 271 520

12. სავაჭრო ვალდებულებები **2021**

სავაჭრო ვალდებულებები 15 395

13. ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი და მსუბუქი ავტომანქანები.
მეიჯარეებთან გაფორმებულია ერთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

2020 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები **2021**

ფული საბანკო ანგარიშებზე 666 889

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და
გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი ჯონი ჯიქია

