

შპს „სამება“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „სამება“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება და შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. სააღრიცხვო პოლიტიკა
3. ფულადი სახსრები
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები(მარაგები)
6. ძირითადი საშუალებები
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
8. გრძელვადიანი სესხი და მასთან დაკავშირებული დანახარჯები
9. შემოსავალი და ხარჯები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადის სახსრები და მათი ეკვივალენტები	81290	88496	23404
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	289350	143171	84110
სხვა პირებზე ვანსება და დასესხება დგაცემული ფულადის სახსრები			0
მარაგები	2041003	1746969	1294934
მზა პროდუქცია	2040973	1746969	1294934
სხვა	30	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	15214	15233	20152
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2426857	1993869	1422600
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	130100	26164	76428
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	228
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	391	0	0
გრძელვადიანი ნასესხების სახსრები	35475	83855	146711
სხვა ვალდებულებები	24531	953	16226
სულ ვალდებულებები	190497	110972	239593
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	500	500	240500
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2235860	1882397	942507
სულ საკუთარი კაპიტალი	2236360	1882897	1183007
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2426857	1993869	1422600
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2411851	1978636	1402448
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	130491	27117	76656

დირექტორი:

წ. ვაჩაგაძე



პაატა ვაჩიშვილი/

მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტოამონაგები	4641654	5334388
საქონლის გაყიდვიდან	4641654	5334388
გაყიდვების თვითღირებულება	-3736898	-3985438
საერთო მოგება	904756	1348950
სხვასაოპერაციო შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-336087	-262156
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5404	-4918
საპროცენტო ხარჯი	-7029	-12719
იჯარის ხარჯი	-173501	-104000
ადმინისტრაციული და სხვასაოპერაციო ხარჯი	-33484	-48137
სულ საოპერაციო ხარჯები	-555505	-431930
საოპერაციო მოგება	349251	917020
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	4212	22870
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი საოპერაციოებიდან	353463	939890
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	353463	939890
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიან სრული შემოსავალი / (ზარალი)	353463	939890
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1882897	1183007
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		240000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2236360	1882897

დირექტორი: ზ. ვაჩაგაძე / ზაბატა ვაჩიშვილი /



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის(ლარში)

კაპიტალის ცვლილება	31/12/2022-31/12/2021	
მთლიანირული შემოსავალი / (ზარალი)	353463	939890
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	1882897	1183007
ახალიაქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')		0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		240000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	2236360	1882897

დირექტორი: ზ. ვაჩიშვილი პაატა ვაჩიშვილი/



შპს „სამება“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სამება(ს/კ 412672727) დაფუძნდა 2010 წლის 12 აგვისტოს, კომპანიის იურიდიულ-სამართლებლივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.ქუთაისი, კ.მარჯანიშვილის#6.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია: ქ.ქუთაისი, ირ.აბაშიძის 21ა. და სულხან საბას 1ა.

კომპანიის 100% წილის მფლობელია პაატა ვაჩიშვილი(60001106616)

კომპანიის დირექტორია პაატა ვაჩიშვილი(60001106616)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სხვადასხვა საამშენებლო მასალებით.

სხვა დამატებითი საქმიანობა კომპანიას არ გააჩნია.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანიის მიერ პირველად მსს ფასს-ის სტანდარტის გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის და 2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის საფუძველია ძირითადი დაშვება: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. აქედან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, კომპანიას გააჩნია საქმიანობის გაგრძელების უნარი როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ეროვნულ ვალუტაში ლარში რომელიც წარმოდგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულს სალაროს და საბანკო ანგარიშებზე, უცხოურ ვალუტაში თანხები საბანკო ანგარიშებზე და ტრანზაქციები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

	2022წ	2021წ
ნაღდი ფული სალაროში:	74065	87387
ეროვნული ვალუტა ბანკში:	7177	1108
უცხოურ ვალუტა ბანკში:	48	126

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. მოთხოვნები აღიარდება გარიგების ფასად და ანგარიშგებაში ასახულია წმინდა ღირებულებით. მოთხოვნის აღიარდება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდებისას. ხოლო უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გადაინაგარიშება საწარმოს ვალუტაში და სხვაობა აისახება მოგება ზარალში.

	2022წ	2021წ
სავაჭრო მოთხოვნები	39350	143171
გადახდილი ავანსები	0	0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	250000	0
სხვა მოთხოვნები	0	0

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები(მარაგები)

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებას და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ასევე მარაგების შეძენის დანახარჯებს მოიცავს შეძენის ფასი,საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს და მოსაკრებლებს გარდა ისეთი გადასახადებისა რომლებსაც სავადასახადო ორგანო უკან აბრუნებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

	2022წ	2021წ
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2041003	17446969

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღიარდება შესყიდვის ღირებულებით, ტრანსპორტირებისა და მონტაჟის ღირებულებით, აღირიცხება თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

ცვეთის ნორმა სატრანსპორტო საშუალებების 20%

სხვა ძირითადი საშუალებების 10%

	2022წ	2021წ
ძირითადი საშუალებები	----- 15214	15233

7. *სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები*

	2022წ	2021წ
სავაჭრო ვალდებულებები	130100	26164
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	24922	953

8. *გრძელვადიანი სესხი და მასთან დაკავშირებული დანახარჯები*

გრძელვადიანი სესხის დაფარვის ვადაა 07/08/2023წ საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 12.2%.

პროცენტის ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით პერიოდის შესაბამისად

	2022წ	2021წ
გრძელვადიანი საბანკო სესხი	35475	83855

9. *შემოსავალი და ხარჯები (ხარჯები - იჯარა, და სხვა ზოგადი ხარჯები)*

შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლის აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები აღიარებულია და წარმოდგენილია ანგარიშში მათი წყაროების მიხედვით.

ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად, ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის

გასვლა ორგანიზაციიდან. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ანგარიშში მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად.

	2022წ	2021წ
ამონაგები--	4641654	5334388

ხარჯები- იჯარა - არის ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარა რომელიც აღიარდება ხარჯად პერიოდის შესაბამისად.

31/12/2021-----31/12/2022

დასაქმებულთა ანაზღაურება	262156	336087
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	4948	5404
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	12719	7029
იჯარის ხარჯი	104000	173501
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	48137	33484

2022 წლის დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია
2023 წლის 30 ივნისს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი: _____ პაატა ვაჩიშვილი/

