

შპს“სევა”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშებო წელი 2018წ

სარჩევი		
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	5
4	ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-11



ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)			
	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები:			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	1	32277	37163
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	276956	331526
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	745667	952082
სულ მიმდინარე აქტივები		1054900	1320771
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები			
არამატერიალური აქტივები			
საგადასახადო აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1054900	1320771
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის ოვერდრაფტი			
სავაჭრო ვალდებულებები	4	16968	67726
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადასახდელი პროცენტები	5	0	46479
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	6	20382	7093
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის			
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		37350	121298
გრძელვადიანი ვალდებულებები	7		
ბანკის სესხი		0	230000
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		202566	349080
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		202566	579080
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		814984	620393
სულ საკუთარი კაპიტალი		814984	620393
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1054900	1320771



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება (ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2018 წელი
ამონაგები	1	2043224
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(1450782)
საერთო მოგება		592436
სხვა შემოსავალი		
კომერციული დანახარჯები	3	(54437)
ადმინისტრაციული ხარჯები	4	(154175)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	5	(8700)
საოპერაციო მოგება		375124
არასაოპერაციო შემოსავალი	6	116
არასაოპერაციო ხარჯები	7	(1151)
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	8	(87277)
მოგება დაბეგვრამდე		286812
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		286812
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		620393
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		92221
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		814984



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			458796	458796
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			161597	161597
გაცემული დივიდენდი			0	0
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			620393	620393
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი			286812	286812
გაცემული დივიდენდი			92221	92221
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			814984	814984



2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

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

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.		შენიშვნა 1
	2018წ	2017წ
ნაღდი ფული სალაროში	23150	7616
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	9127	29547
სულ ფულადი სახსრები:	158971	37163
3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.		შენიშვნა 2
	2018წ	2017წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან	276938	328768
მომწ. გადახდილი ავანსები.	18	48
ანგარიშვალდებული პირებზე გაცემული თანები	0	2710
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები:	276936	331526
3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები		შენიშვნა 3
	2018წ	2017წ
საქონელი	745667	952082
სულ მარაგები :	745667	952082
3.1.4 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.		შენიშვნა 4
	2018წ	2017წ
სავაჭრო ვალდებულება	16968	67726
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	16968	67726



3.1.5 გადასახდელი პროცენტი .

შენიშვნა 5

	2018წ	2017წ
ფიზიკ. პირისთვის სესხის გადას.პროცენტი	0	46479
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:	0	46479

3.1.6 მიმდ. საგასახადო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

	2018წ	2017წ
მიმდ. დღგ-ს გადასახადი	20382	7093
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	20382	7093

3.1.7 გრძელვადიანი სესხები

შენიშვნა 7

	2018წ	2017წ
სესხი (საქართველოს ბანკი)	0	230000
სხვა გრძელვადიანი სესხი ფიზ. პირისგან	202566	349080
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები:	202566	579080

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

	2018 წ
ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან	2043224
ამონაგები სულ:	2043224

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

2018 წ



რელიზ. საქონლის თვითღირებულება	1450782
სულ თვითღირებულება :	1450782
3.2.3 კომერციული ხარჯი	შენიშვნა 3
	2018 წ
იჯარის ხარჯი	54437
სულ კომერციული ხარჯი :	54437
3.2.4 ადმინისტრაციული ხარჯი	შენიშვნა 4
	2018 წ
ხელფასის ხარჯი	154175
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი :	154175
3.2.5 სხვა საოპერაციო ხარჯი	შენიშვნა 5
	2018 წ
საკანცელარიო ხარჯი	178
კომუნიკაციის ხარჯი	305
საბანკო ხარჯი	4991
დაზღვევის ხარჯი	1800
ელ. ენერგიის ხარჯი	521
სხვა ხარჯი	905
სულ საოპერაციო ხარჯი :	8700
3.2.6 არასაოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა 6
	2018 წ
კურსთაშორის სხვაობის შემოსავალი	116



სულ არასაოპერაციო შემოსავალი :

116

3.2.7 არასაოპერაციო ხარჯი

შენიშვნა 7

2018 წ

საგადასახადო საურავები

1151

სულ საპროცენტო ხარჯი :

1151

3.2.8 საპროცენტო ხარჯი

შენიშვნა 8

2018 წ

ბანკის სესხის პროცენტი

87277

სულ საპროცენტო ხარჯი :

87277

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია 2019 წლის 30 აგვისტოს

შპს „სევა“-ის დირექტორი

