

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

შპს სოლვითი

ფინანსური ანგარიშგება

სანგარიშო წლისთვის , რომელიც დასრულდა

2022 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების საერთაშორისო
სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით.



შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სოლვითი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, ნოდარ ბოხუას ქუჩა N4. მისი ძირითადი საქმიანობაა საინფორმაციო ტექნოლოგიების და კომპიუტერული მომსახურების კერძოდ IT მომსახურების სხვა საქმიანობები. კომპანიის 33.4% წილის მფლობელი დავით ჯიბლაშვილი (01025005909), 33.3% წილის მფლობელი რევაზ ლომთათიძე (01006014861), 33.3% წილის მფლობელი ნიკოლოზ კაციტაძე (01007013334). კომპანიის დირექტორი: რევაზ ლომთათიძე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2022 წლის დასრულებულ საანგარიშგებო პერიოდს.

საოპერაციო და ანგარიშგები ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და კომპანიის სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილია ლარში.

მარაგები

კომპანია იყენებს მარაგების აღრიცხვის „საშუალო შეწონილი ფასის“ მეთოდს. შეძენილი საქონელი აღრიცხულია წიგნში მათი შეძენის ფაქტობრივი ღირებულებით.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივები (ძირითადი საშუალებები)

შეძენილი ძირითადი აქტივები აღრიცხულია მთავარ წიგნში მათი შეძენის თვითღირებულებით, რომელშიც შედის: შესყიდვის ფასი, იმპორტის გადასახადი, შეუქცევადი გადასახადები, ტრანსპორტირების სხვა პირდაპირი ხარჯები, მონტაჟი და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანა. ფინანსური ანგარიშის აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით. მოთხოვნები მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში წმინდა (მოსალოდნელი ანაზღაურება) ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაიანგარიშება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსოს ხვაობები აისახება მოგება-ზარალში. მოთხოვნა აღიარდება მომსახურების/საქონლის მიწოდებისას, რადგან ეს არის დროის მომენტი, როდესაც ანაზღაურების მიღება უპირობოა, რადგან გადახდის განხორციელების ვადის დადგომამდე მხოლოდ დროის გასვლაა საჭირო.

ვალდებულებები:

მოკლევადიანი დაგრძელვადიანი ვალდებულებები აღირიცხება იმოდენობით, რომელიც უნდა გადაიხადოს ორგანიზაციამ. საგადასახადო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახდის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახდით დასაბეგრ ოპერაციებზე

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალილიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს. თანხები მოცემულია ნომინალური ღირებულებით. უცხოური ვალუტით მიღებული სახსრები აღირიცხება ეროვნულ ვალუტაში გადმორიცხვის დღეს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის შესაბამისად. ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ციფრი შედგება ფულადი სახსრებისგან ბანკში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავალის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. შემოსავლების აღიარება ხდება ფაქტობრივად განხორციელების პერიოდით, მიუხედავად თანხის შემოსვლის თარიღისა. შემოსავლები რეგისტრირებულია და მოცემულია ანგარიშში წმინდა თანხით. ხარჯები აღიარებულია დარიცხვის კონცეფციის შესაბამისად. ხარჯები მიეკუთვნება პერიოდს, როდესაც მოხდა ფაქტობრივად და არა მაშინ როდესაც მოხდა ფულის გაღება. შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

ბალანსი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ნაღდი ფული სალაროში		2
ფული საბანკო ანგარიშებზე	587,937	539,370
მოკლევადიანი მოთხოვნები	136,916	114,500
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	136,247	114,168
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	669	332
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	24,586	11,775
საქონელი	24,586	11,775
წინასწარ გაწეული ხარჯები	336	312
ქონების საავანსო გადასახადი	4,700	2,788
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	569,765	541,014
შენობა-ნაგებობები	414,640	414,640
საკუთარი ოფისის კეთილმოწყობა	10,582	10,582
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)	122,508	99,549
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	22,034	16,243
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(110 897)	(72 679)
შენობა-ნაგებობის ცვეთა	(44 547)	(27 973)
ოფისის კეთილმოწყობის ცვეთა	(899)	(53)
ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	(54 258)	(37 087)
ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	(11 193)	(7 566)
არამატერიალური აქტივები	1,178	1,178
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,178	1,178
სულ აქტივები	1,214,520	1,138,260
ვალდებულება		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	47,644	63,063
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	7,197	36,091
საქონლისა და მომსახურების ძირითადი მომწოდებლები	7,197	36,091
მიღებული ავანსები	39,181	25,490
საპენსიო შენატანის ანგარიშსწორების ანგარიში	1,266	1,482
საგადასახადო ვალდებულებები	18,258	14,651
გადასახდელი სამემოსავლო გადასახადი		
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	145	
მიღებულ ავანსებზე გადახდილი / გადასახდელი დღგ	(5 977)	(3 888)
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ერთიანი ანგარიში	24,090	18,539
დარიცხული ვალდებულებები	4,653	4,700
ქონების გადასახადი	4,653	4,700
სულ ვალდებულება	70,555	82,414
კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	129,039	129,039
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	129,039	129,039
მოგება-ზარალი	1,014,926	926,808
გაუნაწილებელი მოგება	1,014,926	926,808
სულ კაპიტალი	1,143,965	1,055,846

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მფგომარეობით (ლარებში)

ანგარიშის კატეგორია		2022 წ.
კოდი	მოგება-ზარალის უწყისი	
შემოსავალი		1,241,550
6000	საოპერაციო შემოსავალი	1,241,550
6100	საოპერაციო შემოსავალი	1,241,550
6110	შემოსავალი მომსახურებიდან OUTSOURCE -დან	891,176
6111	შემოსავალი ინფრასტრუქტურის OUTSOURCE-დან	146,925
6112	შემოსავალი ერთჯერადი მომსახურებიდან	169,441
6113	შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	27,907
6190	სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6,101
თვითღირებულება		(856 936)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(856 936)
7100	მომსახურების გაწევის პირდაპირი ხარჯები	(836 673)
7121	ხელფასი	(716 451)
7122	ბონუსი	(39 281)
7126	მონაცემთა ბაზების სერვისი	(64 335)
7131	ინფრასტრუქტურის (IAAS -ს ხარჯი)	(4 825)
7132	IT საოპერაციო ხარჯები	(11 781)
7200	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (სავაჭრო კომპანიებისთვის)	(16 784)
7210	გაყიდული საქონელი	(16 784)
7300	ტრანსპორტირების ხარჯი	(3 479)
7340	ტაქსის მომსახურების ხარჯი	(3 479)
საერთო მოგება		384,614
		384,614
ხარჯი		(148 521)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(148 521)
7300	ტრანსპორტირების ხარჯი	(7 054)
7311	გაწეული მომსახურების ხარჯი	(7 050)
7330	საკურიერო ხარჯი	(4)
7400	საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	(141 467)
7411	საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	(15 007)
7413	მიღებული მომსახურების ხარჯი ფ.ზ პირი	(3 984)
7414	მიღებული მომსახურების ხარჯი იურიდიული პირი	(30 728)
7421	ბანკის საკომისიო	(755)
7450	პირითადი საშუალებების ცვთა	(38 218)
7490	სხვა საგადასახადო ხარჯი	(4 653)
7499	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 685)
7430	კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	(18 949)
7430.01	ელექტროენერგიის ხარჯი	(4 147)
7430.02	ბუნებრივი აირის ხარჯი	(4 204)
7430.03	წყლის ხარჯი	(1 477)
7430.04	ტელეფონის ხარჯი	(56)
7430.05	საექსპლუატაციო მომსახურების ხარჯი	(3 833)
7430.07	ტრანსპორტირების ხარჯი	(3 466)
7430.08	ელფოსტის ხარჯი	(1 767)
7470	მივლინების ხარჯები	(5 559)
7470.02	დღიური ხარჯი	(2 955)
7470.03	საცხოვრებლის ხარჯი	(2 604)
7480	სხვა საერთო ხარჯები	(21 929)
7480.04	საკანცელარიო ხარჯი	(200)
7480.06	მარკეტინგის ხარჯი	(3 178)

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

7480.07	რემონტის ხარჯი	(880)
7480.08	ოფისის ხარჯი	(4 302)
7480.09	ლიცენზიების/ანტიირუსების ხარჯი	(7 478)
7480.10	თანამშრომლის ტრენინგის ხარჯი	(3 372)
7480.11	დომენის/ჰოსტინგის ხარჯი	(968)
7480.13	ჰიგიენის ხარჯი	(448)
7480.15	ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	(456)
7480.21	50 ლარამდე ღირებულების მირითადი საშუალებები	(647)
სხვა შემოსავლები / ხარჯები		(14 453)
8000	არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	(14 453)
მოგება (ზარალი) გადასახადით დაბეგვრამდე		221,640

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მფგომარეობით (ლარებში)

ანგარიშის კატეგორია		2021 წ.
კოდი	მოგება-ზარალის უწყისი	
შემოსავალი		1,274,531
6000	საოპერაციო შემოსავალი	1,274,531
6100	საოპერაციო შემოსავალი	1,274,531
6110	შემოსავალი მომსახურებიდან OUTSOURCE -დან	167,456
6111	შემოსავალი ინფრასტრუქტურის OUTSOURCE-დან	1,104,102
6190	სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2,974
თვითღირებულება		(770 412)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(770 412)
7100	მომსახურების გაწევის პირდაპირი ხარჯები	(667 776)
7121	ხელფასი	(657 635)
7126	მონაცემთა ბაზების სერვისი	(9 662)
7131	ინფრასტრუქტურის (IAAS -ს ხარჯი)	(479)
7200	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (სავაჭრო კომპანიებისთვის)	(98 840)
7210	გაყიდული საქონელი	(98 840)
7300	ტრანსპორტირების ხარჯი	(3 797)
7340	ტაქსის მომსახურების ხარჯი	(3 797)
საერთო მოგება		504,119
		504,119
ხარჯი		(171 379)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(171 379)
7100	მომსახურების გაწევის პირდაპირი ხარჯები	(11 146)
7150	კომუნალური ხარჯი	(11 146)
7300	ტრანსპორტირების ხარჯი	(49 120)
7311	გაწეული მომსახურების ხარჯი	(49 120)
7400	საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	(111 113)
7411	საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	(13 533)
7421	ბანკის საკომისიო	(773)
7450	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(34 870)
7490	სხვა საგადასახადო ხარჯი	(4 700)
7499	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(15 182)
7430	კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	(1 070)
7430.03	წყლის ხარჯი	(876)
7430.04	ტელეფონის ხარჯი	(142)
7430.07	ტრანსპორტირების ხარჯი	(10)
7430.7	საკურიერო ხარჯი	(42)
7480	სხვა საერთო ხარჯები	(40 985)
7480.06	მარკეტინგის ხარჯი	(12 566)
7480.08	ოფისის ხარჯი	(2 108)
7480.09	ლიცენზიების/ანტიირუსების ხარჯი	(12 280)
7480.10	თანამშრომლის ტრენინგის ხარჯი	(5 017)
7480.11	დომენის/ვოსტინგის ხარჯი	(8 477)
7480.13	ჰიგიენის ხარჯი	(168)
7480.15	ტენდერში მონაწილეობის ხარჯი	(369)
სხვა შემოსავლები / ხარჯები		(574)
8000	არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	(574)
მოგება (ზარალი) გადასახადით დაბეგვრამდე		332,166

შპს სოლვითი

ს/კ 405018243

კაპიტალში ცვლილებები ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	129,039	926,808	1,055,846
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	221,640	-
გაცემული დივიდენდი	-	133,521	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	129,039	1,014,926	1,143,965

