

შპს "ფიტინგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	495,515	513,585	533,175
არამატერიალური აქტივები	3,093	3,093	3,093
სულ გრძელვადიანი აქტივები	498,608	516,678	536,268

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,641,804	1,522,679	1,365,357
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	720,987	625,941	463,270
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	60,981	119,243	0
სხვა აქტივები	3,797	1,062	24,008
ფული და ფულის ექვივალენტები	456,082	76,205	95,891
სულ მიმდინარე აქტივები	2,883,651	2,345,130	1,948,526
სულ აქტივები	3,382,259	2,861,808	2,484,794

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	3,354,915	2,832,392	2,373,262
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	3,355,115	2,832,592	2,373,462

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	45,500
სავაჭრო ვალდებულებები	27,144	29,216	60,832
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	5,000
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	27,144	29,216	111,332
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,382,259	2,861,808	2,484,794

დირექტორი:

ცეზარ მაზიაშვილი

-

-

-

შპს "ფიტინგი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3260513	2610092
საოპერაციო ხარჯები	-2303777	-1988984
საერთო მოგება	956736	621108
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-217029	-159590
საოპერაციო მოგება	739707	461518
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-6658	-2388
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	733049	459130
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	733049	459130
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	733049	459130

-

-

დირექტორი:

ცეზარ მაზიაშვილი

შპს "ფიტინგი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	495,515	513,585	533,175
არამატერიალური აქტივები	3,093	3,093	3,093
სულ გრძელვადიანი აქტივები	498,608	516,678	536,268

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	1,641,804	1,522,679	1,365,357
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	720,987	625,941	463,270
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	60,981	119,243	0
სხვა აქტივები	3,797	1,062	24,008
ფული და ფულის ექვივალენტები	456,082	76,205	95,891
სულ მიმდინარე აქტივები	2,883,651	2,345,130	1,948,526
სულ აქტივები	3,382,259	2,861,808	2,484,794

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	3,354,915	2,832,392	2,373,262
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	3,355,115	2,832,592	2,373,462

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	45,500
სავაჭრო ვალდებულებები	27,144	29,216	60,832
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	5,000
მიღებული ავანსები	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	27,144	29,216	111,332
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	3,382,259	2,861,808	2,484,794

დირექტორი:



Handwritten signature

ცეზარ მაზიაშვილი

შპს "ფიტინგი"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	3260513	2610092
საოპერაციო ხარჯები	-2303777	-1988984
საერთო მოგება	956736	621108
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-217029	-159590
საოპერაციო მოგება	739707	461518
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	0	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-6658	-2388
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	733049	459130
მოგების გადასახადი	0	0
წლის მოგება	733049	459130
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	733049	459130

დირექტორი:



Handwritten signature in blue ink.

ცეზარ მაზიაშვილი

შპს „ფიტინგი“ (ს/ნ 202456172)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ფიტინგი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2009 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფერო მოიცავს წყალგაყვანილობისა და გასათბობი მოწყობილობების სარემონტო-სამონტაჟო სამუშაოებისათვის საჭირო მასალებით ვაჭრობა.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, აკ. წერეთლის გამზირი, №118

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, სტანისლავსკის 5

კომპანიის მფლობელი არის: ცეზარ მაზიაშვილი - 100%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: წყალგაყვანილობისა და გასათბობი მოწყობილობების სარემონტო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებისათვის საჭირო მასალებით ვაჭრობა, აღნიშნული მასალების იმპორტ-რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2.702 ლარი , 1 ევრო - 3.8844 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 5%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის

მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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 პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.