

შპს „სამება“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

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

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	103265	81290	88496
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	594232	289350	143171
სხვა პირებზე განსვადის სხვა დავალებული ფულადი სახსრები			
მარაგები	2135703	2041003	1746969
მზარდი დეპოზიტები	2135703	2040973	1746969
სხვა		30	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ძირითადი საშუალებები	9258	15214	15233
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0
სულ აქტივები	2842578	2426857	1993869
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	196496	130100	26164
საგადასახადო ვალდებულებები	26330	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		391	0
გრძელვადიანი ნასესხების სახსრები		35475	83855
სხვა ვალდებულებები		24531	953
სულ ვალდებულებები	222826	190497	110972
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	500	500	500
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2619252	2235860	1882397
სულ საკუთარი კაპიტალი	2619752	2236360	1882897
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2842578	2426857	1993869
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2833320	2411851	1978636
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	222826	130491	27117

დირექტორი:

წ.



/პაატა ვაჩიშვილი/

მოგება და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4530161	4641654
საქონლის გაყიდვიდან	4530161	4641654
გაყიდვების თვითღირებულება	-3519506	-3736898
საერთო მოგება	1010655	904756
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-417250	-336087
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-5504	-5404
საპროცენტო ხარჯი	-573	-7029
ოჯარის ხარჯი	-165012	-173501
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-43674	-33484
სულ საოპერაციო ხარჯები	-632013	-555505
საოპერაციო მოგება	378642	349251
გაუფასურების (ზარჯი) / აღდგენა:		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარჯი)	4780	4212
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	383422	353463
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	383422	353463
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიან სრული შემოსავალი / (ზარალი)	383422	353463
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	2236360	1882897
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	2619752	2236360

დირექტორი:  / პაატა ვაჩიშვილი /



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის(ლარში)

კაპიტალის ცვლილება	31/12/2023-	31/12/2022
მთლიანირულიშემოსავალი / (ზარალი)	383422	353463
საკუთარიკაპიტალისანგარიშგებოპერიოდისდასაწყისში	2236360	1882897
ახალიაქციებისგამოშვება (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა)		
სხვაცვლილებებიგაუნაწილებელმოგებაში		
კაპიტალისსხვაცვლილებები		
საკუთარიკაპიტალისანგარიშგებოპერიოდისბოლოს	2619752	2236360

დირექტორი: 5 /პაატა ვაჩიშვილი/



შპს „სამება“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2023 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 ვაჩეიშვილი(60001106616)

კომპანიის დირექტორია პაატა ვაჩეიშვილი(60001106616)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სხვადასხვა საამშენებლო მასალებით.

სხვა დამატებითი საქმიანობა კომპანიას არ გააჩნია.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღალტრული 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 2023 წლის და 2022 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.

	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული სალაროში:	95000	74065
ეროვნული ვალუტა ბანკში:	8248	7177
უცხოურ ვალუტა ბანკში:	17	48

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

რეალიზაცია პირითადად 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.

	2023წ	2022წ
სავაჭრო მოთხოვნები	54062	39350
გადახდილი ავანსები	189676	0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	350494	250000
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 საგადასახადო ორგანო უკან აბრუნებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

	2023წ	2022წ
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2135703	2041003

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%

	2023წ	2022წ
ძირითადი საშუალებები	9258	15214

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023წ	2022წ
სავაჭრო ვალდებულებები	196496	130100
საგადასახადო ვალდებულებები	26330	0
სხვა ვალდებულებები	0	24922

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

	2023წ	2022წ
გრძელვადიანი საბანკო სესხი	0	35475

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.

20225

4641654

31/12/2022-----31/12/2023