

შპს სოლვითი
ს/კ 405018243

შპს სოლვითი
ფინანსური ანგარიშგება
სანგარიშო წლისთვის , რომელიც დასრულდა
2023 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 ღირებულება: 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 2023 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.



შპს სოლვითი
ს/კ 405018243

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.

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



შპს სოლვითი ს/კ 405018243

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლის 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 გადინება. შემოსავლები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი წყაროების მიხედვით. ხარჯები აღიარებულია და მოცემულია ფინანსურ ანგარიშში, მათი ფუნქციური მიზნის შესაბამისად;

შპს სოლვითი
ს/კ 405018243

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მფგომარეობით
(ლარებში)

ანგარიშის კატეგორია		2023 წ.
კოდი	მოგება-ზარალის უწყისი	
შემოსავალი		2 101 164
6000	საოპერაციო შემოსავალი	2 101 164
6110	შემოსავალი მომსახურებიდან	2 080 369
6113	შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	20 795
თვითღირებულება		(870 028)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(870 028)
7100	მომსახურების გაწევის პირდაპირი ხარჯები	(837 667)
7200	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (სავაჭრო კომპანიებისთვის)	(28 101)
7300	ტრანსპორტირების ხარჯი	(4 260)
საერთო მოგება		1 231 136
		1 231 136
ხარჯი		(369 958)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(369 958)
7400	საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	(369 958)
7410	ხელფასი ადმინისტრაცია	(151 704)
7411	საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	(14 461)
7413	მიღებული მომსახურების ხარჯი ფ.ზ პირი	(12 147)
7414	მიღებული მომსახურების ხარჯი იურიდიული პირი	(47 852)
7420	იჯარის ხარჯი	(2 641)
7421	ბანკის საკომისიო	(1 221)
7450	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(48 255)
7490	სხვა საგადასახადო ხარჯი	(5 305)
7499	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(13 977)
7430	კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	(17 627)
7470	მივლინების ხარჯები	(19 717)
7480	სხვა საერთო ხარჯები	(35 050)
სხვა შემოსავლები / ხარჯები		(1 848)
მოგება (ზარალი) გადასახადით დაბეგვრამდე		859 330



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
6110	შემოსავალი მომსახურებიდან	1 207 542
6113	შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	34 008
თვითღირებულება		(856 936)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(856 936)
7100	მომსახურების გაწევის პირდაპირი ხარჯები	(836 673)
7200	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (სავაჭრო კომპანიებისთვის)	(16 784)
7300	ტრანსპორტირების ხარჯი	(3 479)
საერთო მოგება		384 614
ხარჯი		(148 521)
7000	საოპერაციო ხარჯები	(148 521)
7311	გაწეული მომსახურების ხარჯი	(7 054)
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	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(38 218)
7490	სხვა საგადასახადო ხარჯი	(4 653)
7499	სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 685)
7430	კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	(18 949)
7470	მივლინების ხარჯები	(5 559)
7480	სხვა საერთო ხარჯები	(21 929)
სხვა შემოსავლები / ხარჯები		(14 490)
მოგება (ზარალი) გადასახადით დაბეგვრამდე		221 603



შპს სოლვითი
ს/კ 405018243

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2023 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით (ლარებში)

ბალანსი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 186 840	587 937
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	771 279	489 103
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	415 561	98 834
მოკლევადიანი მოთხოვნები	242 141	136 916
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	237 230	136 247
საექვო ვალების ანარიცხები	3 000	
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 911	669
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	11 880	24 586
წინასწარ გაწეული ხარჯები	434	336
ქონების საავანსო გადასახადი	4 652	4 700
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	759 734	569 765
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(158 913)	(110 897)
არამატერიალური აქტივები	1 178	1 178
სულ აქტივები	2 047 946	1 214 520
ვალდებულება		
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	227 047	47 681
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	6 785	7 234
მიღებული ავანსები	218 556	39 181
გადასახდელი ხელფასი		
საპენსიო შენატანის ანგარიშსწორების ანგარიში	1 706	1 266
საგადასახადო ვალდებულებები	9 005	18 258
გადასახდელი დღგ	(2)	
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	327	145
მიღებულ ავანსებზე გადახდილი / გადასახდელი დღგ	(33 339)	(5 977)
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ერთიანი ანგარიში	42 019	24 090
დარიცხული ვალდებულებები	5 305	4 653
ქონების გადასახადი	5 305	4 653
სულ ვალდებულება	241 357	70 591
კაპიტალი		
პერიოდის მოგება და ზარალი		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	129 039	129 039
მოგება-ზარალი	1 677 550	1 014 890
სულ კაპიტალი	1 806 588	1 143 929



შპს სოლვითი
ს/კ 405018243

კაპიტალში ცვლილებები ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 31 დეკემბერი	129 039	1 014 890	1 143 929
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
წმინდა მოგება	-	859 330	-
გაცემული დივიდენდი	-	196 669	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	129 039	1 677 550	1 806 589

