

შპს „სოციალშარკს“

(ს/კ 405080567)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

2018 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	5
პოლიტიკა, ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები-----	6-11

შპს „სოციალშარკს“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელ ვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	20,955	14,519
არამატერიალური აქტივები	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		20,955.00	14,519.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	87,271.00	61,785.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	337,659.00	315,158.00
მარაგები	-	-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		424,930.00	376,943.00
სულ აქტივები		445,885.00	391,462.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		236,678.00	198,045.00
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		236,678.00	198,045.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-

			-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	209,207.00	193,417.00
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		209,207.00	193,417.00
სულ ვალდებულებები		209,207.00	193,417.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		445,885.00	391,462.00

შპს „სოციალშარკს“

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018
წლის დასრულებული წლისათვის
*(ლარში)

	შენიშვნა	2018	2017
ამონაგები	<u>12</u>	2,864,238	2,622,845
თვითღირებულება	-	-	-
საერთო მოგება		2,864,238	2,622,845
სხვა შემოსავლები		107	-
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(2,771,679)	(2,108,392)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	(37,925)	(301,843)
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(116)	-
საოპერაციო მოგება		54,625	212,610
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	-	-
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(15,992)	5,562
მოგება დაბეგვრამდე		38,633	218,172
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	-	-

			-
წმინდა მოგება		38,633	218,172
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		38,633	218,172

შპს „სოციალურკ“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(*ლარში)				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	198,045.00	198,045
წმინდა მოგება	-	-	38,633	38,633
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	38,633	38,633
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	236,678	236,678

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „სოციალშარკს“

ქ. თბილისი

04.01.2018

შპს „სოციალშარკს“ რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად

- რეგისტრაციის თარიღი: 15/01/2015
- მისამართი: ქ.თბილისი გლდანი ნაძალადევის რ-ნი, ც.დადიანის ქ.#144, ბინა
- საიდენტიფიკაციო კოდი: 405080567

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურების გაწევა (სოციალური ქსელების მართვა/ვერიფიცირება, სარეკლამო/საიმიჯო კამპანიის წარმოება, ვიდეო/აუდიო რგოლების დამზადება, დიზაინერული მომსახურების გაწევა)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: შპს-ს სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია მესამე კატეგორიის საწარმოების „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი“(მსს ფასს).

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური კურსით ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,5922	3,1044

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა მოქმედებაში შედის 2017 წლის 1 იანვრიდან და გამოყენებული იქნება კანონმდებლობის ცვილების შესაბამისად.

ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "ორისის" გამოყენებით სამეურნეო ოპერაციების აღრიცხვა ხორციელდება დარიცხვის მეთოდით

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

1.1 შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ანუ პირვანდელი ღირებულებით

1.2 ძირითადი საშუალებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება პირვანდელი ღირებულებიდან ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხის გამოკლებით

1.3 ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება ხორციელდება:

ა) გრძელვადიან აქტივებზე - ნაშთის შემცირების მეთოდით

ბ) არამატერიალურ აქტივებზე - წრფივი მეთოდი

1.4 მცირე ღირებულების (არაარსებითი) შეძენილი, ხშირი მოხმარების აქტივები მიჩნეულია მცირეფასიან საგნებად და აღირიცხება ხარჯის სახით.

1.5 ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ

2. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

2.1 ჩვენი ძირითადი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე, კომპანიას სასაქონლო მატერიალური მარაგები არ გააჩნია.

3. მოთხოვნების აღრიცხვა

3.1 მოთხოვნები მიწოდებიდან ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება გარიგების ფასით.

3.2 საექვო მოთხოვნების თანხის ოდენობები განისაზღვრება ინდივიდუალურად - კონკრეტულ კლიენტებზე წლის განმავლობაში მიწოდებული მომსახურების და მასზედ გადახდილი/გადაუხდელი შესაბამისი თანხის (თანხის ნაწილის) პირდაპირ პროპორციულად.

4.პოლიტიკა-საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

4.1საკუთარი კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა -4

ძირითადი საშუალებები

	აგეჯი და სხვა ინვენტარი	კომპიუტერული ტექნიკა	ჯამი
ლარში			
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7,661	13,751	21,413
შესყიდვა	9,316	1,102	10,418
გასვლა			-
გაუფასურება			-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია			-
გადაფასების რეზერვი			-
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	16,977	14,853	31,831
დაგროვილი ცვეთა			
2017 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2,082	4,812	6,894
ცვეთის ხარჯი	3,311	671	3,982
გასული აქტივის დაგროვილი	-		-

ცვეთა						
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით		5,393		-	-	10,876

საბალანსო ღირებულება

2017 წლის ბოლოს		5,579		-	-	14,519
2018 წლის ბოლოს		11,584		-	-	20,955

**ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები**
შენიშვნა-6

ლარში		31/12/2018		31/12/2017
ფული სალაროში		2588		925
ფული საბანკო ანგარიშებზე		84683		60860
		87271		61785

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი		31/12/2018		31/12/2017
მზა პროდუქციის რეალიზაცია				
ნედლეულის რეალიზაცია				
მომსახურების რეალიზაცია		2864328		2622845
		2864328		2622845

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

		31/12/2018		31/12/2017
სარეკლამო ხარჯები		31,860		297,141
საწვავის ხარჯი		1,625		2,936
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		4,440		1,766
რეალიზაციის დანახარჯები		-		-
		37,925		301,843

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი		31/12/2018	31/12/2017
დებიტორული დავალიანების რეზერვის ხარჯი		-	-
მარაგების გაუფასურება		-	-
მზა პროდუქციის განადგურების ხარჯი		-	-
მოგების გადასახადის ხარჯი - კანონმდებლობის თანახმად		-	-
ქონების გადასახადი		116	-
		116	-

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი		31/12/2018	31/12/2017
შრომის ანაზღაურება		502,785	334,067
ცვეთა და ამორტიზაცია		3,982	3,073
დაზღვევის ხარჯი		-	-
საგადასახადო ხარჯი		-	-
საკონსულტაციო ხარჯი		10,964	5,508
რემონტის ხარჯი		-	-
ბანკის მომსახურება		6,977	5,318
წარმომადგენლობითი ხარჯები		-	-
იჯარის ხარჯი		58,521	54,814
მივლინების ხარჯები		1,171	24,585
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		2,187,279	1,681,027
კომუნიკაციის ხარჯები		-	-
		2,771,679	2,108,392

შპს „სოციალშარკს“

დირექტორი: მარიამ ბაჯელიძე

თარიღი: 30/09/2019

მ. ბაჯელიძე