

შპს "სიტი ემ" ს/კ 204497295

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2017
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	513,852	755,277
სავაჭრო მოთხოვნები	749,613	749,613
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოს.	2,073,960	1,469,036
მარაგები		
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	4,970,915	7,498,388
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	4,864,844	
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	561	707
ძირითადი საშუალებები	39,782,871	26,130,090
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	52,956,616	36,603,111

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	205,382	1,402,694
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები	(200,397)	(421,202)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	59,243,968	49,386,494
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	59,248,953	50,367,986
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კო	12,362,713	2,000
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(18,655,050)	(13,766,875)

გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	(6,292,337)	(13,764,875)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	52,956,616	36,603,111

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
ნეტო ამონაგები	
საქონლის გაყიდვიდან	
მომსახურების გაწევიდან	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	
სხვა	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(763,422)
საწყისი მარაგები	(7,498,388)
მარაგების შესყიდვა	(16,076,721)
გადამუშავების დანახარჯები	17,840,772
საბოლოო მარაგები	4,970,915
საერთო მოგება	(763,422)

სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(275,361)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(23,030)
საპროცენტო შემოსავალი:	461,127
საპროცენტო ხარჯი :	(3,622,596)
იჯარის ხარჯი	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(664,893)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(4,124,753)

საოპერაციო მოგება	(4,888,175)
--------------------------	--------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
ფინანსური აქტივები	
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	
მიღებული დივიდენდები	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	

მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	(4,888,175)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	
სხვა	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(4,888,175)

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(13,764,875)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(4,888,175)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	12,360,713
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	(6,292,337)

შპს "სიტი ემ" -ის დირექტორი
გოჩა გვენეტაძე

შპს “სიტი ემ”

(საინდეტიფიკაციო კოდი 204497295)

2018 წლის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი:

განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის ფინანსურ ანგარიშგების შესახებ:

1. ზოგადი ინფორმაცია

– შპს “სიტი ემ” (შემდგომში “კომპანია”) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2006 წლის 24 იანვარს, რეგისტრაციის №2637/005 და მდებარეობს საქართველოში.

– იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, თავისუფლების მოედანი №4, ბ13

– ადგილსამყოფელი: საქართველო, ქ. თბილისი, ლადო გუდიაშვილის №3

– კომპანიის დირექტორი: გოჩა გვენეტაძე პ.ნ 21001012687

– საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 12 362 723 ლარს.

– საიდენტიფიკაციო კოდი: 204497295, 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100% წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ზურაბ ღიბრაძე (პ.ნ 21001005283).

– საზოგადოების ძირითად საქმიანობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენდა: საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, კომპანია გეგმავს სასტუმროს ფუნქციონირების დაწყებას 2019 წლის მეორე კვარტალში.

– სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

– კომპანიას არ გააჩნია შეიღობილი კომპანიები.

– კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები.

– კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

– აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა- ფარგლებში”).

3. ოპერაციები ვალუტაში

– კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი.

–ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

4. საგაჭრო მოთხოვნები

- გადახდები სორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი;
- სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო-შეწონილი“.

6. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

7. არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
- არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

8. სხვა აქტივების აღრიცხვა

- მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში;
- სპეცტანსაცმელი და შრომის დაცვის საშუალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში.

9. საწვავის აღრიცხვა

– ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების ანგარიშზე. ტაღონები ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისეში.

– საწვავი ჩამოიწერება ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

– ტექნოლოგიური დანიშნულებისათვის საწვავი შეისყიდება და განთავსდება რეზერვუარში. მისი ჩამოწერა ხორციელდება ფაქტობრივი ხარჯვის ოდენობით, აქტის საფუძველზე.

10. ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

– მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

– 100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

– კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

– მასალები, რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხმარე ტექნოლოგიური საშუალება, ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე;

– სამშენებლო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე.

11. სესხები

– სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები.

– სესხების საპროცენტო ხარჯები აღიარდება საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

12. მოთხოვნების აღრიცხვა

– მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

13. ვალდებულებების აღრიცხვა

– ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

14. საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებიტ განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის გადაწყვეტილებით ხდება.
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორთა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

15. ამონაგების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

16. მოგების აღიარება

- მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგეგმაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

17. დამატებული ღირებულების გადასახადი

- კომპანიის მიერ გაყიდვების / მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დ.ღ.გ. სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში.

18. ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი – ფუნქციური დანიშნულებით.

19. მოგება-ზარალი:

- წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:
- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;

20. მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის შესაბამისად.

ფულადი სახსრები

დასახელება	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	48	13
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	513 804	755 264
სულ ფულადი სახსრები:	513 852	755 277

გრძელვადიანი სესხი

დასახელება	31.12.2018 წ.	31.12.2017 წ.
საქართველოს ბანკი	20 831 033	13 814 476
დამფუძნებელი	38 412 935	35 572 018
სულ ჯამი:	59 243 968	49 386 494

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ნაშთი 31.12.18	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
მიწა	1 746			1 746
შენობა-ნაგებობები	44 149			44 149
მანქანა დანადგარები	371 612	196 247		175 365
ოფისის აღჭურვილობა	28 126			28 126
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	72 340	28 881		43 459
სასტუმროს ძირითადი საშუალება	3 491 573	3 450 396		41 177
დაუმთავრებელი მშენებლობა	35 913 609	10 000 139		25 913 470
სულ ჯამი:	39 923 155	13 675 664		26 247 492

ცვეთა	ნაშთი 31.12.18	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
შენობა-ნაგებობები	8 499			8 499
მანქანა დანადგარები	96 282		17 430	78 851
ოფისის აღჭურვილობა	25 903		3 654	22 249
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	9601		1 798	7 803
სულ ჯამი:	140 284		22882	117 402

არამატერიალური აქტივები

	ნაშთი 31.12.18	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
არამატერიალური აქტივები	979			979
სულ ჯამი:	979			979

ცვეთა	ნაშთი 31.12.18	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი 31.12.17
არამატერიალური აქტივები	419		147	272
სულ ჯამი:	419		147	272

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019წ. 20 სექტემბერს

შპს "სიტი ემ"-ის დირექტორი

გოჩა გვენეტაძე

