

ფინანსური ანგარიშგება

01.01.2023 -31.12.2023

შპს სმარტ უნიონ

ბათუმი

09.25.2024

შპს სმარტ უნიონ-ი 445515087 რეგისტრირებულია საქართველოში 31.08.2017 წელს რეგისტრაციის მისამართი ბათუმი ხიხანის ქუჩა N19. კომპანიის დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია იონა წითელაძე, იგი ასევე არის კომპანიის დირექტორი და მართავს მას.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტრო სამონტაჟო საქმიანობა ლიფტების მიწოდება მონტაჟით და ლიფტების ტექნიკური მომსახურება. კომპანია ცალკეული ხელშეკრულებების ფარგლებში ასევე აწვდის სხვადასხვა სამშენებლო სერვისებს. კომპანია მარაგების შევსებას ახორციელებს იმპორტირებით და მისი ძირითადი მომწოდებელია თურქული და ჩინური კომპანიები.

კომპანია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად და წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

შესავალი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება კომპანიამ შეადგინა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის მონაცემებზე დაყრდნობით, აღსანიშნავია რომ მითითებულ საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ მიიღო არაერთი მსხვილი შეკვეთა, სამშენებლო სამონტაჟო სფეროში რომელთა შესრულებაც არ დასრულებულა იმავე საანგარიშგებო პერიოდში. ანგარიშგების წარდგენის მომენტისათვის კომპანია საქმიანობს შეუფერხებლად.

1. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. წარმოდგენილ 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება შეადგენს 886.576 ლარს დარიცხული ამორტიზაციის გათვალისწინებით. რაც შედგება საქმიანობაში გამოსაყენებელი ინვენტარის, ავეჯისა და კომპიუტერული მოწყობილობებისაგან. ასევე 2023 წლის 30 სექტემბერს კომპანიამ საკუთარი საქმიანობისათვის შეიძინა საოფისე ფართი 05.32.24.528.02.500.028. / 05.32.24.528.02.500.027 .

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში მისგან ეკონომიკური სარგებელი. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

2. მარაგები

კომპანია ნედლეულსა და მასალებს შეისყიდის სამონტაჟო მიზნებისათვის და აღრიცხვას ახორციელებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და მიწოდებისათვის საჭირო დანახარჯები. კომპანია სარეალიზაციოდ განკუთვნილი პროდუქციის შესყიდვას ახორციელებს კონკრეტული

შეკვეთის საფუძველზე, ამიტომ მარაგების ანგარიშზე აღრიცხავს ცალკეული პროექტების მიხედვით სამონტაჟო სამუშაოების ჩათვლით საბოლოო მიწოდებამდე.

2023 წლის ბოლოს კომპანიამ აღმოაჩინა რა მარაგების აღრიცხვაში პროგრამულად ფასის არასწორად გადათვლის შედეგად არსებული ტექნიკური შეცდომა რამაც ასახვა პოვა 2022 წლის ფინანსურ ანგარიშებაში, რამაც შეადგინა 72.514 ლარი და გასწორების მიზნით იგი ასახა მიმდინარე წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში როგორც სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია გაყიდვებისათვის იყენებს როგორც წინასწარი გადახდის ასევე საკრედიტო მიწოდების პირობას და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. ბრუნვის მოცულობის ზრდასთან ერთად გაზრდილია დებიტორული მოთხოვნა და წლის ბოლო მონაცემით შეადგენს 570.599 ლარს.

3. სავაჭრო ვალდებულებები

საწარმო მომწოდებლებთან ურთიერთობისას ახორციელებს როგორც ავანსად გადახდილი თანხით საქონლის შესყიდვას ასევე სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო ყოველი წლის ბოლოს ახორციელებს საკრედიტო ნაშთის გადაფასებას ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსის მიხედვით და მისგან გამოწვეული სხვაობა აისახება წლის მოგებასა და ზარალში.

4. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ ერიცხება. იგი პერიოდულად (საჭიროების მიხედვით) იყენებს მოკლევადიან საბანკო საგარანტიო წერილს რაზედაც დარიცხული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გამოყენებულ იქნა.

5. ამონაგები

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან ან გაწეული მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ანგარიშსწორება მომხმარებლებთან ხდება როგორც გაყიდვისთანავე ასევე შემდგომი გადახდისა და ავანსად მიღებული თანხის პრინციპით.

6. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძვნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიას 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვებული მოგება არ გაუნაწილებია შესაბამისად მოგების განაწილებით გადასახდელი გადასახადი არ ერიცხება თუმცა გაწეული აქვს დოკუმენტალურად დაუდასტურებელი მცირე ხარჯი რაზედაც დარიცხული და გადახდილი აქვს მოგების გადასახადი რაც 66 ლარს შეადგენს.

7. სავალუტო კურსის ცვლილებით გამოწვეული მოგება/ზარალი

2023 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 4.126 ლარი.

2022 წელს ფულადი მუხლების გადაფასებით მიღებულმა ნეტო ზარალმა შეადგინა 38,183 ლარი.

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	4697263	6471582
საქონლის გაყიდვიდან	3446781	2449025
მომსახურების გაწევიდან	1250482	4022557
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1967159	-3221130
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2730104	3250452
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	41719	36560
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-766511	-589539
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-29775	-18772
საპროცენტო შემოსავალი	5272	2459
საპროცენტო ხარჯი	-20017	-1229
იჯარის ხარჯი	-97677	-12711
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1520981	-155294
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2387970	-738526
საოპერაციო მოგება	342134	2511926
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მიღებული დივიდენდები	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	342134	2511926
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-314952
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	342134	2196974
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	342134	2196974
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	606895	193753
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-1784450
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-72514	618
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	416	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	876931	606895

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	357511	473337
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	570599	296623
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	457313	805597
მარაგები	6914826	4813078
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	6914826	4813078
საინვესტიციო ქონება	0	0
ძირითადი საშუალებები	886576	57162
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	9186825	6445797
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7384808	5643265
საგადასახადო ვალდებულებები	0	195637
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	925086	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	8309894	5838902
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	416	116
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	876515	606779
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	876931	606895
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9186825	6445797
სულ მოკლევადიანი აქტივები	9186825	6445797
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	8309828	5838902

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	8245860	8378136
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	949063	133386
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-9310749	-8115420
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-115826	396102
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	473337	77235
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	357511	473337

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების შემდგომ კომპანიას მნიშვნელოვანი ცვლილებები ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკასა და საქმიანობაში, არ განუხორციელებია იგი სტაბილურად მიყვება არჩეულ გზას და ცდილობს გაზარდოს საქმიანობის მოცულობები.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ანგარიშსწორების შევსებაზე პასუხისმგებელი პირები:

ბუღალტერი: მარინე წითელაძე-მოსიძე

ბუღალტერი: მაია მუჯირიშვილი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის იონა წითელაძის მიერ 2024 წლის 26 სექტემბერს.

