

შპს დეტი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2018
ამონაგები	3 779 366
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 382 139
საერთო მოგება	1 397 227
სხვა შემოსავლები	15 504
დასაქმებულთა ანაზღურება	-503371
ცვეტა და ამორტიზაცია	-12763
სხვა ხარჯები	-119483
მოგება დაბეგვრამდე	777114
მოგების გადასახადი	-116 567
მიმდინარე წლის მოგება	660 547
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	744 403
დივიდენდი	-748 279
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	656 671

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2019 წლის 2 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	298 900	519 410
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	449 360	291 008
სასქონლო - მატერიალური მარაგი	1 410	1044
სულ მიმდინარე აქტივები	749 670	811 462
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	31 720	20 137
არამატერიალური აქტივები	10 387	12 221
სულ გრძელვადიანი აქტივები	42 107	32 358
სულ აქტივები	791 777	843 820
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	168	2 171
ვალდებულებები თანამშრომლებს მიმართ	2 961	-2 319
საგდასახადო ვალდებულებები	131 777	99 365
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	134 906	99 217

შპს დეტი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სულ ვალდებულებები	134 906	99 217
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	656 671	744 403
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	791 777	843 820

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2019 წლის 2 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეტი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, შირაქის №40. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დაცვით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს-ს შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგება ან ზარალისა ნგარიშებზე.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი და მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯები.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ მომავალში წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას და ვალდებულების ზრდასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგების და ზარალის ნგარიშგებაში თუ მისგან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარებულ კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ვალდებულება აღიარდება მიმდინარე საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება წლის გაუნაწილებელი მოგების დაანგარიშება, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება წარმოიქმნება დივიდენდის განაწილების დროს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა, ეს მოვლენა არის ქმედება ან ფაქტი რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთა ერიცხება მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 20

კომპიუტერული ტექნიკა 20

სხვა 20

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მის გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომში გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და კერძო დაცვით საქმიანობის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება ნარჩენი ღირებულების მეთოდით, რადგან არამატერიალურ აქტივს არ გააჩნია მომსახურების ვადა.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით და ხარჯის სახით აისახება მოგება ან ზარალის ანგარიშებზე.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია-მომსახურება ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულებში, სანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების დანეტება

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი (გაუნაწილებელი მოგება).

3. ამონაგები

2018

საქონლის-მომსახურების გაყიდვა

3,779,365

4. სხვა შემოსავალი

2018

საპროცენტო შემოსავალი

2,627

კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული შემოსავალი

901

სხვა არა ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი

11,964

15,492

5. ხარჯები

2018

5.1 შესრულებული მომსახურების ,რეალიზებული პროდუქციის
თვითღირებულება

2,382,139

5.2 კომერციული დანახარჯები

5,641

5.3 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

626,376

5.3(1)შრომის ანაზღაურება

503,371

შპს დეტი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

5.3(2)საიჯარო ქირა	41,258
5.3(3)კომუნიკაციის ხარჯი	11,156
5.3(4)კომპიუტერის ხარჯი	1,333
5.3(5)მივლინების ხარჯი	6,707
5.3(6)ცვეთა და მორტიზაცია	12,763
5.3(7)საკანცელარიო ხარჯი	4,876
5.3(8)ბანკის საკომისიოს ხარჯი	2,870
5.3(9)სხვა საერთო ხარჯი	42,042

6. სხვა ხარჯები **2018**

ზარალი კონვერტაციის შედეგად	3,587
-----------------------------	-------

7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები **2018**

სავაჭრო დებიტორები	449359
--------------------	--------

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები **2018**

სხვა მარაგები	1,410
---------------	-------

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება

1/1/2018	72,222
----------	--------

შემოსვლა	22,513
----------	--------

გასვლა

12/31/2018	94,735
------------	--------

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2018 წელი	52,084
წლიური ცვეთა	10,930
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	
31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>63,014</u>
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2018 წელი	31,721

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება

1 იანვარი 2018 წელი	50,845
შემოსვლა	
გასვლა	
31 დეკემბერი 2018 წელი	50,845

დაგროვილი ცვეთა

1 იანვარი 2018 წელი	38,625
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	1,833
31 დეკემბერი 2018 წელი	40,458
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2018 წელი	10,387

11. საგადასახადო ვალდებულებები 2018

საგადასახადო ვალდებულებები	131,777
----------------------------	---------

12. სავაჭრო ვალდებულებები 2018

სავაჭრო ვალდებულებები

168

13. ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი და მსუბუქი ავტომანქანები. მიიჯარეებთან გაფორმებულია ერთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის და 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები 2018

ფული საბანკო ანგარიშებზე

298,879

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2019 წლის 2 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

შპს დეტი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2018
ამონაგები	3 779 366
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 382 139
საერთო მოგება	1 397 227
სხვა შემოსავლები	15 504
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-503371
ცვეტა და ამორტიზაცია	-12763
სხვა ხარჯები	-119483
მოგება დაბეგვრამდე	777114
მოგების გადასახადი	-116 567
მიმდინარე წლის მოგება	660 547
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	744 403
დივიდენდი	-748 279
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	656 671

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2019 წლის 2 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია

შპს დეტი
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31/12/2018	31/12/2017
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	298 900	519 410
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	449 360	291 008
სასქონლო - მატერიალური მარაგი	1 410	1044
სულ მიმდინარე აქტივები	749 670	811 462
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	31 720	20 137
არამატერიალური აქტივები	10 387	12 221
სულ გრძელვადიანი აქტივები	42 107	32 358
სულ აქტივები	791 777	843 820
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	168	2 171
ვალდებულებები თანამშრომლის მიმართ	2 961	-2 319
საგდასახადო ვალდებულებები	131 777	99 365
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	134 906	99 217

შპს დეტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სულ ვალდებულებები	134 906	99 217
-------------------	---------	--------

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	200	200
--------------------	-----	-----

გაუნაწილებელი მოგება	656 671	744 403
----------------------	---------	---------

სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	791 777	843 820
-------------------------------	---------	---------

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გამოცემის
ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2019 წლის 2 სექტემბერს.

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეტი“ (შემდგომში კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, შირაქის №40. საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს დაცვით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს მსს-ს შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო წელი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად გამოყენებულია ქართული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგება ან ზარალისა ნგარიშებზე.

ამონაგები

ამონაგები საქონლის და მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარება ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი და მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში თუ მომავალში წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას და ვალდებულების ზრდასთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგების და ზარალის ნგარიშგებაში თუ მისგან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარებულ კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ვალდებულება აღიარდება მიმდინარე საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება წლის გაუნაწილებელი მოგების დაანგარიშება, მიუხედავად იმისა, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის გადახდის ვალდებულება წარმოიქმნება დივიდენდის განაწილების დროს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა, ეს მოვლენა არის ქმედება ან ფაქტი რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ მასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება როგორც დამოუკიდებელი აქტივი. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას შორის სხვაობის თანხით.

ცვეთა ერიცხება მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

სატრანსპორტო საშუალებები 20

კომპიუტერული ტექნიკა 20

სხვა 20

შპს დეტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მის გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომში გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ჩაირთვება სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგებაში.

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას და კერძო დაცვით საქმიანობის ლიცენზიას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვებით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზირება ხდება ნარჩენი ღირებულების მეთოდით, რადგან არამატერიალურ აქტივს არ გააჩნია მომსახურების ვადა.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით და ხარჯის სახით აისახება მოგება ან ზარალის ანგარიშგებაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია-მომსახურება ძირითადად ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულებში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს დეტი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების დანეტება

კომპანია ფინანსურ აქტივებს და ვალდებულებებს ანეტებს მაშინ, როდესაც ურთიერთჩათვლა იურიდიულად არ არის შეზღუდული.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდი

დივიდენდის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი (გაუნაწილებელი მოგება).

3. ამონაგები

2018

საქონლის-მომსახურების გაყიდვა

3,779,365

4. სხვა შემოსავალი

2018

საპროცენტო შემოსავალი

2,627

კურსთაშორის სხვაობით გამოწვეული შემოსავალი

901

სხვა არა ძირითადი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი

11,964

15,492

5. ხარჯები

2018

5.1 შესრულებული მომსახურების ,რეალიზებული პროდუქციის
თვითღირებულება

2,382,139

5.2 კომერციული დანახარჯები

5,641

5.3 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

626,376

5.3(1) შრომის ანაზღაურება

503,371

მპს დეტი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

5.3(2)საიჯარო ქირა	41,258
5.3(3)კომუნიკაციის ხარჯი	11,156
5.3(4)კომპიუტერის ხარჯი	1,333
5.3(5)მივლინების ხარჯი	6,707
5.3(6)ცვეთა და მორტიზაცია	12,763
5.3(7)საკანცელარიო ხარჯი	4,876
5.3(8)ბანკის საკომისიოს ხარჯი	2,870
5.3(9)სხვა საერთო ხარჯი	42,042
6. სხვა ხარჯები	2018
ზარალი კონვერტაციის შედეგად	3,587
7.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2018
სავაჭრო დებიტორები	449359
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	2018
სხვა მარაგები	1,410
9. ძირითადი საშუალებები	
ისტორიული ღირებულება	
1/1/2018	72,222
შემოსვლა	22,513
გასვლა	
12/31/2018	94,735

შპს დეტი
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი 2018 წელი	52,084
წლიური ცვეთა	10,930
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	
31 დეკემბერი 2018 წელი	<u>63,014</u>
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2018 წელი	31,721
10. არამატერიალური აქტივები	
ისტორიული ღირებულება	
1 იანვარი 2018 წელი	50,845
შემოსვლა	
გასვლა	
31 დეკემბერი 2018 წელი	50,845
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი 2018 წელი	38,625
წლიური ამორტიზაცია (ჩართულია ადმინისტრაციულ ხარჯებში)	1,833
31 დეკემბერი 2018 წელი	40,458
საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2018 წელი	10,387
11. საგადასახადო ვალდებულებები	2018
საგადასახადო ვალდებულებები	131,777
12. სავაჭრო ვალდებულებები	2018

სავაჭრო ვალდებულებები

168

13. ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი და მსუბუქი ავტომანქანები.
მეიჯარეებთან გაფორმებულია ერთწლიანი საიჯარო ხელშეკრულებები.

14. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის და 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200 ლარს.

**15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები
2018**

ფული საბანკო ანგარიშებზე

298,879

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და
გამოცემის ნებართვა გაიცა კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ 2019 წლის 2 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი

ჯონი ჯიქია