

შპს „საფკო“ (ს/კ 426112002)

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საფკო“ რეგისტრირებულია 2015 წლის 16 მარტს; კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, უნივერსიტეტის #24. მისი ძირითადი საქმიანობაა შრომის უსაფრთხოების მომსახურების გაწევა, ამ სფეროს საერთაშორისო ტრენინგების მომსახურების გაწევა.

დამფუძნებლები არიან:

დავით თხელიძე 0107009976 - პარტნიორი, დირექტორი - 50%

თორნიკე თოდრია 01017035479- პარტნიორი, დირექტორი - 50%

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე, წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ქვეყნის მასშტაბით ფლობს 1 აღმინისტრაციულ ოფისს, რომელიც მდებარეობს - ქ. თბილისი, უნივერსიტეტის 24-ში.

სუბიექტს მშობელი საწარმო არ გააჩნია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან ან/და მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე აღრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელთ ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლის წყაროს წარმოადგენს შრომის უსაფრთხოების საკონსულტაციო მომსახურების, ასევე ამ დარგში სატრენინგო მომსახურების გაწევა.

დირექტორი: დავით თხელიძე



ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი



სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიას არ გააჩნია საკუთრებაში არსებული მიწა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენებს წრფივ მეთოდს, კონკრეტული ჯგუფისთვის შესაბამისი სასარგებლო ვადის/თუ სალიკვიდააციო ღირებულების გათვალისწინებით.

	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ელექტრო მოწყობილობები	კომპიუტერული ტექნიკა	შენობა-ნაგებობა
2023 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	518	1851	129 970	6887	511	372 237
2024 წ 31 დეკემბრის მდგომარეობით	343	3028	111 452	5228	4125	641 747

დირექტორი: დავით თხელიძე

ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივ მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

31-დეკ-2023		31-დეკ-2024
სულ არამატერიალური აქტივები	22 306	19 437

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ფული და ფულადი ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან

31-დეკ-2023		31-დეკ-2024
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	25 980	7 786

დირექტორი: დავით თხელიძე



ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო დირეზულტები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

	31-დეკ-2023	31-დეკ-2024
სავაჭრო მოთხოვნები	199 432	184 872
სხვა მოთხოვნები	2 500	2 500
სულ მოთხოვნები მოთხოვნიდან და მიწოდებიდან	201 932	187 372

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 ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

	31-დეკ-2023	31-დეკ-2024
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5158	1032
სხვა ვალდებულებები	29 090	18 382

დირექტორი: დავით თხელიძე



ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი

შპს „საფკო“ (ს/კ 426112002)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წ

საწესდებო კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1420 ლარს.

მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ განუხორციელებია ისეთი მოვლენები, ან არ აღმოჩენილა ისეთ გარემოებაში რომელიც არსებითად შეცვლიდა მის ფინანსურ მდგომარეობას ან იქონიებდა გავლენას მის საქმიანობაზე.

დირექტორი: დავით თხელიძე

ბუღალტერი: ნინო ჩანადირი

ფინანსური მდგომარეობა			
31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	
634,604	373,410	295,028	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები
184,872	199,432	162,352	სავალდებულო და სხვა მოთხოვნები
6,890	6,890	5,792	სხვა პირები ავანსებულ და სესხებულ ფულადი სახსრები
481	11,872	1,169	მრავალწლიანი
-	-	-	შუალედური
481	11,872	1,169	სხვა
-	-	-	საინვესტიციო ქონება
-	-	-	სხვა მოკლევადიანი აქტივები
-	-	-	ბიზნესგადასახადები
-	-	-	თვითმფრინავების მფლობელობა
-	-	-	გადასახადების მოდელი
-	-	-	მუდმივი
19,437	22,306	5,624	სხვა არამატერიალური აქტივები
765,923	511,974	508,885	ძირითადი საშუალებები
50,000	50,000	50,000	ინვესტიციები მფლობელობა ქონებაში
-	-	-	ინვესტიციები სხვა სააქტივობათა ინსტრუმენტებში
-	-	-	სხვა მრეწველადიანი აქტივები
1,662,207	1,175,884	1,028,850	სულ აქტივები
ვალდებულებები			
-	-	-	საიჯარო ვალდებულება
1,032	5,158	6,990	სავალდებულო ვალდებულებები
-	-	-	ანაზღაურებადი
55	55	55	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
52,950	36,301	30,113	საგადასახადო ვალდებულებები
-	-	-	გამომუშავებული შემოსავალი
1,920	1,920	2,080	მოკლევადიანი ნასესხები სასსრები
-	-	-	მრეწველადიანი ნასესხები სასსრები
-	-	-	მიმდებარეობის გრანტები
18,382	29,090	23,983	სხვა ვალდებულებები
74,339	72,524	63,221	სულ ვალდებულებები
საქონალი განიცდილობა			
1,420	1,420	1,420	საქონალი განიცდილობა (შპს-ს შემთავსებაში 'განაცხადი', კომპანიაში)
-	-	-	საინვესტიციო მფლობელობა
-	-	-	გამოსყიდული საკუთრების აქტივები
1,586,448	1,101,940	964,209	გამომუშავებული მომსახურება / (დაგროვებული ზარალი)
-	-	-	გადასახადების რეზერვი
-	-	-	საქონალი განიცდილობის სხვა კომპონენტები
1,587,868	1,103,360	965,629	სულ საქონელი განიცდილობა
1,662,207	1,175,884	1,028,850	სულ საკუთარი განიცდილობა
826,847	591,604	414,341	სულ მოკლევადიანი აქტივები
74,339	72,524	63,221	სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები
-	-	-	განაცხადი

ფინანსური მდგომარეობის განმარტება - დამამტკიცებელი

ფინანსური მდგომარეობის განმარტება - დამამტკიცებელი

ဂျပန်ဂျေမိယ ဟပ်ငါး - ပဗ္ဗာယဇ္ဇာယုပသ

[illegible]