

შპს “თეგი”

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

- 1.ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2.სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3.კაპიტალში ცვிலებების ანგარიშგება
- 4.ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შპს „თეგი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1,430,673	1,262,847
არამატერიალური აქტივები	2,088	2,613.93
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	76,458	90,363.92
	1,509,219	1,355,825
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	139,180	150,665.9
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	448,640	270,512.48
მარაგები	139,552	98,715.72
	727,373	519,894
მთლიანი აქტივები	2,236,593	1,875,719
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	117,175	117,174.98
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	775,234	527,136.30
	892,409	644,311
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	790,491	760,540.85
	790,491	760,541
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	253,791	204,708
მოკლევადიანი სესხები	202,618	228,910
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	53,945	25,044.42
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43,339	12,204.45
	553,693	470,867
მთლიანი ვალდებულებები	1,344,184	1,231,408
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2,236,593	1,875,719

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია /-----/

შპს „თეგი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	2,916 895
თვითღირებულება	(1,365,825)
საერთო მოგება	1,551 071
სხვა შემოსავალი	8 549
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(857,834)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(83,170)
საპროცენტო ხარჯი :	(132,079)
იჯარის ხარჯი	(112,035)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(144,636)
საოპერაციო მოგება	229,866
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(4,019)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	22,250
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	18,231
მოგება დაბეგვრამდე	248,098
მოგების გადასახადი	
წმინდა მოგება	248,098
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	-
მთლიანი სრული შემოსავალი	248,098

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია /----- /

შპს „თეგი“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	117,175	527,136	644,311
წმინდა მოგება	-	248,098	248,098
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	248,098	248,098
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	117,175	775,234	892,409

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია /-----/

შპს „თეგი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს თეგი (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2015 წლის 30 ივნისს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: მათა სოფრომაძე - 40%, კონსტანტინე ჭავჭავაძე 15%, გივი გურასაშვილი - 15%, ქეთევან რუხაძე - 22%, ნიკოლოზ მეგრელიძე, სალომე მეგრელიძე - 8%, აღნიშნული განაწილება არის დღევანდელი მდგომარეობით.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პოლიგრაფიული მომსახურება, (ოფსეტური ბეჭდვა, ციფრული ბეჭდვა, ფართოფორმატიან ბანერზე, სტიკერზე ბეჭდვა.) პრომო აქსესუარების დამზადება და ბრენდირება, პრომო აქსესუარების იმპორტი, გარე რეკლამა. კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია - ქ.თბილისი, თ.ერისთავის ქ. N1

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება,

მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე.

კომპანიას აქტივების უმეტესი ნაწილი მიღებული აქვს ფინანსური იჯარით (ლიზინგით), რომელიც 31.12.2018 წლის მდგომარეობით სრულად არ არის გამოსყიდული.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებას იჯარით აღებულ ფართში.

კომპანია სარგებლობს სს თიბისი ბანკის საკრედიტო ხაზით რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგეს 15.75 %.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია /-----/

შპს „თეგი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	1,430,673	1,262,847
არამატერიალური აქტივები	2,088	2,613.93
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	76,458	90,363.92
	1,509,219	1,355,825
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	139,180	150,665.9
სავაჭრო მოთხოვნები და სხვა მიმდინარე აქტივები	448,640	270,512.48
მარაგები	139,552	98,715.72
	727,373	519,894
მთლიანი აქტივები	2,236,593	1,875,719
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	117,175	117,174.98
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	775,234	527,136.30
	892,409	644,311
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	790,491	760,540.85
	790,491	760,541
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	253,791	204,708
მოკლევადიანი სესხები	202,618	228,910
ფინანსური იჯარის ვალდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	53,945	25,044.42
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	43,339	12,204.45
	553,693	470,867
მთლიანი ვალდებულებები	1,344,184	1,231,408
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	2,236,593	1,875,719

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია



შპს „თეგი“
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება - ზარალის ანგარიშგება	31.12.2018
ამონაგები	2,916 895
თვითღირებულება	(1,365,825)
საერთო მოგება	1,551 071
სხვა შემოსავალი	8 549
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(857,834)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(83,170)
საპროცენტო ხარჯი :	(132,079)
იჯარის ხარჯი	(112,035)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(144,636)
საოპერაციო მოგება	229,866
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(4,019)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	22,250
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	18,231
მოგება დაბეგრამდე	248,098
მოგების გადასახადი	248,098
წმინდა მოგება	
სხვა სრული შემოსავალი:	
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით	
მთლიანი სრული შემოსავალი	248,098
დირექტორი - სალომე კვარაცხელია	/



2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	117,175	527,136	644,311
წმინდა მოგება	-	248,098	248,098
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	248,098	248,098
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	117,175	775,234	892,409

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია



შპს „თეგი“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს თეგი (შემდეგში „კომპანია“) დაარსდა და საგადასახადო ორგანოში დარეგისტრირდა 2015 წლის 30 ივნისს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განაწილებულია შემდეგნაირად: მათა სოფრომაძე - 40%, კონსტანტინე ჭავჭავაძე 15%, გივი გურასპაული - 15%, ქეთევან რუხაძე - 22%, ნიკოლოზ მეგრელიძე, სალომე მეგრელიძე - 8%, აღნიშნული განაწილება არის დღევანდელი მდგომარეობით.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს პოლიგრაფიული მომსახურება, (ოფსეტური ბეჭდვა, ციფრული ბეჭდვა, ფართოფორმატიან ბანერზე, სტიკერზე ბეჭდვა.) პრომო აქსესუარების დამზადება და ბრენდირება, პრომო აქსესუარების იმპორტი, გარე რეკლამა. კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია - ქ.თბილისი, თ.ერისთავის ქ. N1

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით.

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2018 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2018 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება,

მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე.

კომპანიას აქტივების უმეტესი ნაწილი მიღებული აქვს ფინანსური იჯარით (ლიზინგით), რომელიც 31.12.2018 წლის მდგომარეობით სრულად არ არის გამოსყიდული.

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ფართში.

კომპანია სარგებლობს სს თიბისი ბანკის საკრედიტო ხაზით რომლის საპროცენტო განაკვეთი შეადგეს 15.75 %.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

დირექტორი - სალომე კვარაცხელია

