

შპს “შპს სის ბიზნეს სერვისი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს “შპს სის ბიზნეს სერვისი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1 ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3 ძირითადი საშუალებები	9
4 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9
5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10
7 საგადასახადო ვალდებულებები.....	10
8 გადახდილი ავანსები	10
9 კაპიტალი	10
10 მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	10
11 ამონაგები	11
12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	11
13 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	11
14 სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	11
15 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	12
16 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	12

შპს “შპს სის ბიზნეს სერვისი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18	01-01-18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,164,236	1,336,573
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,164,236	1,336,573
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	282,612	169,845
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	579,712	327,871
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,357,844	9,778,732
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	38,000
საგადასახადო აქტივები	7	49,441	(122,016)
მისაღები პროცენტები		11,127	2,584
გადახდილი ავანსები	8	4,504,563	2,372,575
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,785,299	12,567,591
მთლიანი აქტივები		8,949,535	13,904,164
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		17,800	17,800
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,584,774	4,772,295
მთლიანი კაპიტალი	9	2,602,574	4,790,095
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	5,489,580
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	5,489,580
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	5,892,585	3,624,489
მოკლევადიანი სესხები		454,376	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,346,961	3,624,489
მთლიანი ვალდებულებები		6,346,961	9,114,069
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,949,535	13,904,164

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

სტეფანე ზაზუნაშვილი

დირექტორი

შპს "შპს სის ბიზნეს სერვისი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18	01-01-18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,164,236	1,336,573
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,164,236	1,336,573
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	282,612	169,845
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	579,712	327,871
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	2,357,844	9,778,732
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	38,000
საგადასახადო აქტივები	7	49,441	(122,016)
მისაღები პროცენტები		11,127	2,584
გადახდილი ავანსები	8	4,504,563	2,372,575
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,785,299	12,567,591
მთლიანი აქტივები		8,949,535	13,904,164
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		17,800	17,800
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,584,774	4,772,295
მთლიანი კაპიტალი	9	2,602,574	4,790,095
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	5,489,580
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	5,489,580
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	5,892,585	3,624,489
მოკლევადიანი სესხები		454,376	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6,346,961	3,624,489
მთლიანი ვალდებულებები		6,346,961	9,114,069
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,949,535	13,904,164

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

სტეფანე ზაზუნაშვილი

დირექტორი



შპს “შპს სის ბიზნეს სერვისი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18
ამონაგები	11	5,817,925
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(3,733,190)
საერთო მოგება		2,084,735
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,077,028)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(291,122)
საპროცენტო შემოსავალი		10,270
საპროცენტო ხარჯი		(5,548)
იჯარის ხარჯი		(91,463)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(331,704)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,786,595)
საოპერაციო მოგება		298,140
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი		(51,474)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14	(136,923)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		4,885
		(183,512)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		114,628
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		114,628
სხვა სრული შემოსავალი		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		114,628

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

სტეფანე ზაზუნაშვილი

დირექტორი

შპს "შპს სის ბიზნეს სერვისი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-18
ამონაგები	11	5,817,925
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(3,733,190)
საერთო მოგება		2,084,735
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,077,028)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(291,122)
საპროცენტო შემოსავალი		10,270
საპროცენტო ხარჯი		(5,548)
იჯარის ხარჯი		(91,463)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(331,704)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,786,595)
საოპერაციო მოგება		298,140
მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯი		(51,474)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14	(136,923)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		4,885
		(183,512)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		114,628
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		114,628
სხვა სრული შემოსავალი		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		114,628

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

სტეფანე ზაზუნაშვილი

დირექტორი



შპს “შპს სის ბიზნეს სერვისი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწყისდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
საწყისი ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს	17,800	4,772,295	4,790,095
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		114,628	114,628
გადახდილი დივიდენდები		(2,302,149)	(2,302,149)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	17,800	2,584,774	2,602,574

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

სტეფანე ზაზუნაშვილი

დირექტორი

შპს "შპს სის ბიზნეს სერვისი"

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
საწყისი ნაშთი 2018 წლის 1 იანვარს	17,800	4,772,295	4,790,095
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		114,628	114,628
გადახდილი დივიდენდები		(2,302,149)	(2,302,149)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	17,800	2,584,774	2,602,574

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

სტეფანე ნაზუნაშვილი

დირექტორი



შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სის ბიზნეს სერვისი“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2004 წლის 19 ნოემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ნ. ნიკოლაძის ქუჩა №7. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა კავშირგაბმულობა (კავშირგაბმულობის მოწყობილობების იმპორტი, რეალიზაცია და მონტაჟი). 2010 წლიდან დღემდე კომპანია ჩართულია "ყარსი-ახალქალაქის რკინიგზის" მშენებლობის პროექტში, სადაც კავშირგაბმულობასთან ერთად ახორციელებს კონკრეტულად ახალქალაქის რკინიგზის სადგურის შენობის მშენებლობას. კომპანია ასევე ახორციელებს ლიფტების იმპორტსა და მონტაჟს, სურსათის პროდუქტების იმპორტს და რეალიზაციას. კომპანიას გააჩნია 1 სათაო ოფისი თბილისში და საჭიროების მიხედვით რეგიონებში, სადაც მიმდინარეობს მშენებლობები/სამუშაოები. 2017 წლის ბოლოს გააჩნდა 2 ოფისი რეგიონში, ხოლო 2018 - ში 4 ოფისი რამოდენიმე თვით.

კომპანიის წილი 2018 წლის 1 იანვრისთვის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

ვლადიმირ ლახტენკოვი (01191013702) 100%

და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

ვლადიმირ ლახტენკოვი (01191013702) 80%
სტეფანე ზაზუნაშვილი (01011018839) 20%

2018 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა -34 (2017 - 17).

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავათები შესადარისი პერიოდისა და ფულადი ნაკადების წარდგენასთან დაკავშირებით, რის გამოც არ წარადგენს აღნიშნულ ინფორმაციას.

რადგან მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი, მსს ფასს-ზე გადასვლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ მოიცავს წინა პერიოდის შესადარის მონაცემებს, შესაბამისად წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება არ ითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

	წელი
ნაგებობები	10
მანქანა-დანადგარები	1-6
ოფისის აღჭურვილობა	2-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1-5
სატრანსპორტო საშუალებები	5-7
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	3-5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულებები/აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადო სათვალის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

3 ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
01-01-2018							
თვითღირებულება	18,933	49,844	56,426	12,854	1,303,450	2,124	1,443,633
შემოსვლა	103,487	9,436	4,586	(133,146)	-	112	(15,526)
31-12-2018							
თვითღირებულება	122,420	59,280	61,013	(120,293)	1,303,450	2,236	1,428,107
31-12-2018							
აკუმულირებული ცვეთა	1,375	14,932	19,823	3,646	66,661	622	107,059
პერიოდის ცვეთა	3,331	15,718	15,552	2,959	253,042	520	291,122
31-12-2018							
აკუმულირებული ცვეთა	4,706	30,650	35,375	6,605	319,703	1,142	398,181
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017	17,558	34,912	36,603	9,208	1,236,789	1,503	1,336,573
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018	117,714	28,629	25,638	(126,898)	983,747	1,094	1,029,925

4 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

	31-12-18	01-01-18
ნაღდი ფული სალაროში	281,462	164,827
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,150	5,003
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	15
სულ	282,612	169,845

5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31-12-18	01-01-18
ნედლეული და მასალები	559,368	305,116
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	20,344	22,755
სულ	579,712	327,871

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-18	01-01-18
-		
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,416,547	9,689,128
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(143,324)	(91,850)
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	84,621	181,454
სულ	2,357,844	9,778,732

7 საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-18	01-01-18
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	49,441	(122,016)
სულ	49,441	(122,016)

8 გადახდილი ავანსები

	31-12-18	01-01-18
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	12,690	123
უცხოელი მომწოდებლების ავანსები	1,119,774	66,572
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	3,372,099	2,305,880
სულ	4,504,563	2,372,575

9 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2018 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 17,800 ლარს, 2018 წლის განმავლობაში კომპანიის სრული შემოსავალია შეადგინა 114,628 ლარი, ხოლო გაცემული დივიდენდია 2,302,149 ლარი.

10 მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები

	31-12-18	01-01-18
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	264,550	219,848
უცხოელი მომწოდებლები	179,211	407,058
მიღებული ავანსები	3,058,822	775,064
გადასახდელი ხელფასები	337,303	845,180
ფ/ვ მომსახურება	9,500	20,369
არარეზიდენტების მომსახურება	95,053	27,292
ტრანსპორტის იჯარა	9,328	6,328
ვალდებულებები მეკავშირე საწ-ების წინაშე	1,928,245	1,317,291
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10,573	6,059
სულ	5,892,585	3,624,489

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

11 ამონაგები

	2018
შემოსავალი რეალიზიციიდან	4,537,662
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	1,280,263
სულ	5,817,925

12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3,531,716
გაყიდული/შემენილი საქონელი	201,474
სულ	3,733,190

13 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	135,884
მიწოდების სხვა ხარჯები	-
კომუნიკაციის ხარჯები	12,534
დაზღვევა	7,468
რემონტი	34,478
კომპიუტერის ხარჯები	-
საკონსულტაციო ხარჯები	21,538
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-
სხვა საერთო ხარჯი	119,802
სულ	331,704

14 სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
დადებითი საკურსო სხვაობები	(512,140)
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	649,062
სულ	136,922

შპს „შპს სის ბიზნეს სერვისი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

15 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

	2018	2017
საბალანსო უწყისის ნაწილი	დაკავშირებული მხარის ნაშთი	დაკავშირებული მხარის ნაშთი
სავაჭრო მოთხოვნები		
შპს სტუ ს/ნ 405259474	40,259	-
ამხანაგობა ქართული ლიფტი ს/ნ 205343608	15,521	301,968
შპს "ბელთრეიდი" ს/ნ 400149987	1,307	-
შპს "ფარავანი აგრო მშენ სერვისი" ს/ნ 436684580	2,950	2,950
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ამხანაგობა ქართული ლიფტი ს/ნ 205343608	-	38,000
გადახდილი ავანსი		
შპს სტუ ს/ნ 405259474	11,000	-
სავაჭრო ვალდებულებები		
შპს სტუ ს/ნ 405259474	-	-
	1,850	-

	2018
მოგება/ზარალის ნაწილი	დაკავშირებული მხარის ნაშთი
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	
შპს სტუ ს/ნ 405259474	40,259
ამხანაგობა ქართული ლიფტი ს/ნ 205343608	1,307
შპს "ბელთრეიდი" ს/ნ 400149987	124,264
შპს "ფარავანი აგრო მშენ სერვისი" ს/ნ 436684580	-

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2018 წლისთვის შეადგენს 370,186 ლარი.

16 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

2018 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები კომპანიაში არ მომხდარა.