
შპს Technical Service Solution
(ს/ნ 404945155)

*ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით*

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა	6
2. წარდგენის საფუძველი.....	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	6
4. უცხოური ვალუტა	7
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	9
8. ამონაგები	9
11. გადასახადები	10
12. კაპიტალი	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	368 128	178 389
სავაჭრო მოთხოვნები		403 063	300 560
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		20 448	6 485
მარაგები	5	582 011	500 891
- მზა პროდუქცია		582 005	500 891
- სხვა		6	
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	37 984	
ძირითადი საშუალებები	7	14 188	9 569
სულ აქტივები		1 425 822	995 894
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		468 527	259 886
საგადასახადო ვალდებულებები	11		29 803
სხვა ვალდებულებები		197 984	169 061
სულ ვალდებულებები		666 511	458 750
საკუთარი კაპიტალი	12		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		759 311	537 144
სულ საკუთარი კაპიტალი		759 311	537 144
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 425 822	995 894

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2018 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	8	2 741 134
საქონლის გაყიდვიდან		2 318 700
მომსახურების გაწევიდან		422 434
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1 934 327)
საწყისი მარაგები		(500 891)
მარაგების შესყიდვა		(2 015 447)
საბოლოო მარაგები		582 011
საერთო მოგება		806 807
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(413 280)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	(3 476)
იჯარის ხარჯი		(19 498)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	(53 491)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(489 745)
საოპერაციო მოგება		317 062
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(3 265)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	10	7 263
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		321 060
მოგების გადასახადი	11	(8 972)
მოგება/(ზარალი)		312 088

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2018 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		541 763
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	12	(89 921)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	12	312 088
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		763 930

ფინანსური ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს Technical Service Solution (ს/ნ 404945155) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2012 წლის 21 მაისს და 2014 წლის 06 ივნისიდან დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორსა და 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს მერაბ შალამბერიძე (პ/ნ 59001014150).

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მოსაშვილის ქუჩა N3.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენს სამზარეულოს ინდუსტრიული დანადგარების იმპორტი და რეალიზაცია. რესტორნის სამზარეულოს პროექტირება, მონტაჟი, ტექნიკური მომსახურება.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2017	2.5922	3.1044	3.5005
31.12.2018	2.6766	3.0701	3.3955

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2017 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა

დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
საოფისე აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
სხვა	15-20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	აგეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებელი	სხვა	სულ
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	1 172	15 000	1 576	17 748
დამატება	275	15 500		15 775
გასვლა		15 000		15 000
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1 447	15 500	1 576	18 523
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი				
ნაშთი 2018 წლის 01 იანვრისთვის	422	7 320	437	8 179
წლის ცვეთა	205	3 100	171	3 476
ჩამოწერა		7 320		7 320
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	627	3 100	608	4 335
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2018 წლის 01 იანვრისთვის	750	7 680	1 139	9 569
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	820	12 400	968	14 188

8. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან/და შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

კომპანიის მიერ მიღებული ამონაგები ფორმირებულია როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე მის ფარგლებს გარეთ მიწოდებული საქონლისა და გაწეული მომსახურებისგან.

9. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი ფორმირებულია დაცვის, ძირითად საშუალებათა მოვლა-შენახვის, კომუნალური, საკომუნიკაციო, საკონსულტაციო და სხვა ხარჯებისგან.

10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლში მოცემულია არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგი და ძირითადად ფორმულირებულია ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ნამეტი შემოსავლის თანხით.

11. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე. 2018 წლის მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა 8 972 ლარი.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია

ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

12. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებითა და დივიდენდების გაცემით.

შპს Technical Service Solution-ის

დირექტორი,

/-----/

ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

12. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებითა და დივიდენდების გაცემით.

შპს Technical Service Solution-ის

დირექტორი,

/

