

შპს „სითი“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6

შპს სითი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	2018	2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	48,210.26	62,773.27
არამატერიალური აქტივები	2	64,439.44	74,646.36
საინვესტიციო ქონება		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		112,649.70	137,419.63
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები		152,798.27	105,963.61
სავაჭრო მოთხოვნები		1,808,636.72	2,804,964.09
მარაგები	3	56,697.00	80,003.00
გადახდილი ავანსები		839.78	1,968.84
გაცემული სესხები	4	-	208,689.91
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,018,971.77	3,201,589.45
სულ აქტივები		2,131,621.47	3,339,009.08
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,313,522.26	1,163,427.60
გადაფასების რეზერვი		(136,168.52)	(136,168.52)
სულ კაპიტალი		1,177,353.74	1,027,259.08
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	5	972,227.66	2,318,238.24
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	16,690.83	38,157.25
საგადასახადო ვალდებულებები		(34,650.76)	(44,645.49)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		954,267.73	2,311,750.00
სულ ვალდებულებები		954,267.73	2,311,750.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,131,621.47	3,339,009.08

შპს სითი

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის
დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

	შენიშვნა	2018
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		248,575.00
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(6,893.30)
შემოსავალი ჯარიმებიდან		178,649.00
სხვა შემოსავლები	<u>7</u>	13,501.00
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>8</u>	(121,265.11)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(17,787.11)
კომერციული დანახარჯები	<u>9</u>	(10,070.23)
საოპერაციო მოგება		284,709.25
არასაოპერაციო შემოსავლები	<u>10</u>	709,630.64
არასაოპერაციო ხარჯები	<u>11</u>	(844,245.23)
საერთო მოგება		150,094.66
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		150,094.66
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		150,094.66

2018 წლის დასრულებულის წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები
კაპიტალი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
01.01.2018 მდგომარეობით	-		1,027,259.08	1,027,259.08
2018 წლის მოგება			150,094.66	150,094.66
31.12.2018 მდგომარეობით	-	-		<u>1,177,353.74</u>

განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „სითი“ ს/კ 404925391 დაფუძნდა 2012 წლის 11 იანვარს მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და დარეგისტრირდა მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში საფირმო სახელწოდებით შპს „სითი“. რეგისტრაციის ნომერი #B12003140.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ფალიაშვილის ქ., №64

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად პირველად. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება არ ყოფილა წარდგენილი. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ, არსებითად არ განსხვავდება ბუღალტრული აღრიცხვის იმ ტრადიციული მეთოდებისგან, რომელსაც კომპანია იყენებდა გასულ პერიოდებში. შესაბამისად, არსებითი კორექტირებების აუცილებლობის საკითხი წინა პერიოდებზე არ დამდგარა.

საოპერაციო და სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

დარიცხვის მეთოდი: ძირითადი დაშვებები, რომელზეც დამყარებულია კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა, არის დარიცხვის მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოვლენებისა და ოპერაციების აღიარებას იმ პერიოდში, როდესაც ოპერაცია მოხდა და არა როცა მოხდა ფულადი სახსრების მიღება/გადახდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს იგულისხმება, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას გააგრძელებს შემდგომი 12 უწყვეტი კალენდარული თვის განმავლობაში.

შინაარსის ფორმაზე აღმატებულება: ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსადგენი ინფორმაცია აისახება შინაარსისა და ეკონომიკური რეალობის და არა მხოლოდ მისი სამართლებრივი ფორმის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტები:

1. აქტივები
2. ვალდებულებები
3. კაპიტალი
4. შემოსავალი
5. ხარჯი

აქტივები - არის წარსულში მომხდარი მოვლენებით მიღებული რესურსი, რომლისგანაც კომპანია მომავალში მოელის ეკონომიკურ სარგებელს და რომელსაც იგი აკონტროლებს.

ვალდებულებები - წარმოიშვა კომპანიის წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და არსებობს მოცემულ მომენტში. ის მომავალში გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებელის გადინებას.

კაპიტალი - არის კომპანიის აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება მთლიანი ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ.

შემოსავალი - არის ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, რაც გამოიხატება აქტივების ზრდით, ან ვალდებულებების შემცირებით, ამასთან რაც ზრდის კაპიტალს, მაგრამ არ არის დაკავშირებული დამფუძნებლის შენატანებთან.

ხარჯები - არის ეკონომიკური სარგებლის შემცირება აქტივების გასვლის ან შემცირების ფორმით; ან ვალდებულებათა გაზრდა, რაც გამოიხატება კაპიტალის იმ ნაწილში შემცირებით, რომელიც არ უკავშირდება აქციონერთა შენატანებს.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. თუ არსებობს მოლოდინი, რომ ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივებს მიეკუთვნება პროგრამები, პროგრამული ლიცენზიები და სხვა არამატერიალური აქტივები, რომელთა ღირებულება ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივი გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება შედარდება მის საბალანსო ღირებულებას და თუ ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო სხვაობა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ, საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებას და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში და საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა და ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ს შესაბამისად

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას შენიშვნებით
2. საქმიანობის შედეგების შეფასებას
3. საკუთარი კაპიტალის მძრაობის ანგარიშგებას
4. ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები 2017	2135	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	320.00	3,300.00	72,964.23	54,130.45	130,714.68
შემოსვლა			5,361.97	2,655.00	
ცვეთა	(156.12)	(2,163.36)	(42,585.20)	(31,053.70)	(75,958.38)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	163.88	1,136.64	35,741.00	25,731.75	62,773.27

ძირითადი საშუალებები 2018	2135	2140	2160	2170	სულ
თვითღირებულება	320.00	3,300.00	78,326.20	53,633.00	135,579.20
შემოსვლა	-	-	-	-	-
გასვლა	-	(147.55)	-	(3,152.45)	(3,300.00)
აკუმულირებული ცვეთა	(188.88)	-	(50,042.36)	(33,837.70)	(84,068.94)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	131.12	3,152.45	28,283.84	16,642.85	48,210.26

შენიშვნა 2

არამატერიალური აქტივები 2017	სულ
არამატერიალური აქტივები	15,955.58
შემოსვლა	65,001.17
ამორტიზაცია	(6,310.39)
	74,646.36

არამატერიალური აქტივები 2018	სულ
არამატერიალური აქტივები	80,956.75
შემოსვლა	-
გასვლა	(5,000.00)
ამორტიზაცია	(11,517.31)
	64,439.44

შენიშვნა 3

მარაგები	2017	2018
ძირითადი საშუალებების მარაგი	-	-
ჩამორთმეული მანქანები	80,003.00	56,697.00
	<u>80,003.00</u>	<u>56,697.00</u>

შენიშვნა 4

გაცემული სესხები	2017	2018
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	-	208,689.91
ნაშთი პერიოდის ბოლოს	208,689.91	-

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები	2017	2018
საწყისი ნაშთი	3,036,132.10	2,318,421.85
მიღებული	-	213,220.17
გადახდილი	(717,710.25)	(1,559,414.36)
საბოლოო ნაშთი	<u>2,318,421.85</u>	<u>972,227.66</u>

შენიშვნა 6

სავაჭრო ვალდებულებები	2017	2018
იურიდიული პირები	13,314.53	16,690.83
ფიზიკური პირები	24,842.72	-
	<u>38,157.25</u>	<u>16,690.83</u>

შენიშვნა 7

შენიშვნა 7

შემოსავლები	2018
შემოსავალი გადაუფორმებლობის საურავი	466.00
შემოსავალი ცნობის გაცემიდან	330.00
შემოსავალი საპატრულო/ადმინ.ჯარიმები	167,631.00
გადაფორმების საფასური	2,385.00
სხვა შემოსავალი	269,913.00
	440,725.00

შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული ხარჯი	2018
შრომის ანაზღაურება	875.00
იჯარის ხარჯი	2,322.58
საკონსულტაციო ხარჯები	41,473.36
დაზღვევის ხარჯი	229.74
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	76,364.43
	121,265.11

შენიშვნა 9

კომერციული დანახარჯები	2018
რეკლამის ხარჯი	10,070.23

შენიშვნა 10

არასაოპერაციო შემოსავლები	2018
საპროცენტო შემოსავალი	119,599.70
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	490,727.74
მოგება მანქანის ჩამორთმევიდან	87,790.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	11,513.20
	709,630.64
არასაოპერაციო ხარჯები	2018
საპროცენტო ხარჯი	337,867.94
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	444,278.42
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	62,098.87
	844,245.23

შპს სითი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი

