

ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა
შპს ზაჰესი 2007 -200240079-2019წ.

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4,887	4,074	5,114
სავაჭრო მოთხოვნები	323,445	336,503	312,333
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	69	68	26,385
მარაგები	406	11,667	8,901
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	406	11,667	8,901
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,263,581	1,322,388	1,367,292
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,592,388	1,674,699	1,720,025
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	39,690	32,785	35,970
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	24,629	17,894	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	64,319	50,679	35,970
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი	1,357,388	1,357,388	1,357,388
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	170,681	266,632	326,667
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			

სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,528,069		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,592,388	1,624,020	1,684,055
ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები			
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	
ნეტო ამონაგები	1,169,513	1,101,057	
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1,168,013	1,090,530	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	1,500	10,527	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(48,909)	(26,398)	
საწყისი მარაგები	(11,667)	(8,901)	
მარაგების შესყიდვა	(37,648)	(29,164)	
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები	406	11,667	
საერთო მოგება	1,120,604	1,074,659	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(373,837)	(376,953)	
ცვთა და ამორტიზაცია	(81,528)	(83,137)	
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(237,279)	(116,760)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(692,644)	(576,850)	
საოპერაციო მოგება	427,960	497,809	
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები	(3,090)	(1,197)	
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე ოპერაციებიდან	424,870	496,612	
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)	424,870	496,612	

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასე რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
შმობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის			
მოგება/(ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:			
შმობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	424,870	496,612	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,624,020	1,684,055	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(556,837)	(490,763)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	460,886	430,728	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,528,069	1,624,020	
ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	551,971	504,596	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(22,163)	(38,243)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(528,995)	(467,393)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	813	(1,040)	
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,074	5,114	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	4,887	4,074	

შ.პ."ზაჰესი 2007"

დირექტორი:

ზაზა გუგავა

შპს „ზაპესი 2007“

ფინანსურ ანგარიშებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს „“ (ს/ნ 200240079) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად ქ.თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 21 აგვისტოს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაზალაძევის რაიონი, დაბა ზაპესი „მშვიდობის 105ა“.

საწარმოს მფლობელები:

ზ. გუგავა	-10.00%
რ. ქურასბედიანი	-37.5%
შპს „ინტერნეიშენალ ტერმინალ სერვის“	-52.5%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთის დასაწყობება და შენახვა.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით .მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1. აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად. ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერ-ში“. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში.
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას აკუთვნებს.

3.2. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური—ეროვნული ბანკისმიერ დაგკენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილი უნდა იქნას თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

სავალუტო კურსი მიმდინარე პერიოდებში ასე გამოიყურება

31.12.2016 ერთი აშშ დოლარი= 2.6468- 2.794 ევრო

31.12.2017 ერთი აშშ დოლარი=2.5922- 3.1044 ევრო

31.12.2018 ერთი აშშ დოლარი=2.6766- 3.0701 ევრო.

31.02.2019 ერთი აშშ დოლარი= 2.867. საანგარიშო პერიოდში საწარმოში არ განხორციელებულა არცერთი სავალუტო ოპერაცია.

3.3. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნასში.

3.4. იჯარა

ბას 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში – საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღიარებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები – შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5. ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცელკე იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს–ის მიზნებისათვის ცვეთის აღიარება მოგება–ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისათვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია

- 1.შენობა-ნაგებობებისათვის 20 წელი
- 2.ტრანსპორტისათვის 5 წელი,
- 3.საოფისე აღჭურვილობა 4 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისათვის 3 წელი.
- 4.ავეჯისათვის – 4 წელი,
- 5.დანადგარებისათვის – 10 წელი,

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ(მისაღებ) წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება–ზარალში.

3.6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15%-ს

3.7. სასაქონლო–მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება –მასალები,საწვავი სათადარიგო ნაწილები.

3.8. ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსურ ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39–ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით.

საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრი ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება დიდ წილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წვევს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშოგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია.

გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფურად აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებულად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროებითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად. ადგილი აქვს გაწეული ერთჯერადი ან მომსახურების ანაზღაურობასაც. განაცემი ხორციელდება საანგარიშო თვის ბოლო რიცხვებში.

3.11. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი მომსახურებიდან

	2019	2018
შემოსავალი	1169513 ლარი	1101056.05 ლარი
შესრულებული მომსახურებიდან	1168013 ლარი	1090529.30 ლარი
სხვა	1500 ლარი	10526.75 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	0	0
--	---	---

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები

	2019	2018
სხვა შემოსავალი	1500	10526.75
სულ	1500	10526.75

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2019	2018
------------	------	------

შრომის ანაზღაურება	373837.41	376953.46
კომუნალური გადასახადები	54066.17	43011.38
საკანცელარიო ხარჯი	1333.29	1559.22
საპენსიო	4080.09	0
ძირითადი საშუალებების ამორტიზაციის ხარჯები	81528.08	83137.40
რემონტის ხარჯები	16183.41	1101.48
კომუნიკაციის და საქსელო მომსახურების ხარჯი	7624.62	6931.21
საკონსულტაციო ხარჯი	1200	644
ბანკის სკომისიო	746	808
სხვა საგადასახადო ხარჯი	22334.40	23224.00
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯი	18818.65	29622.41
სხვადასხვა ხარჯი	12284	3246
საგარანტიო მომსახურების ხარჯი	0	5625.00
კომპიუტერის ხარჯი	342.54	986.69
მოგების გადასახადის ხარჯი	98265	
სულ	692644.00ლარი	576850.25 ლარი

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა, ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საგადასახადო და ფინანსური აღეიცხვის დროებითი განსხვავებების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის სახით. საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილებების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი. შესაბამისად მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოისპო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

8. ფინანსური ხარჯი

2018 2019

დასახელება	0	0
სულ	0	0

2019წელის მანძილზე ორგანიზაციას არ ჰქონია ფინანსური ხარჯი

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით.

შაწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს სრულად განაწილების შემთხვევაში.

2019 2018

დარიცხული მოგების გადასახადი	98265	81833
------------------------------	-------	-------

ოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“.

10. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

11. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა. სალაროს კონტროლი ხორციელდება.

ფულადი სახსრების მოძრაობა (ლარი)

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	4074.00	5114.64
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1394778	1262654
სხვა გადასახადები გარდა მოგებისა	-325923	290744.97
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-431243	412525.03
გადახდილი საბიუჯეტო გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა		
გადახდილი მოგების გადასახადი	-85641	54788.00
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	551971	504596
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასულა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენისა და გაუმჯობესებისათვის	--22163	-38243
ფულადი სახსრების შემოსულა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	--22163	-38243
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსულა სესხებიდან		
სესხის ძირის გადახდა		

სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდის გადახდა	-528995	-467393
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-528995	-467393
სავალუტე კურსის ეფექტი		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან გასვლა წლის განმავლობაში	-813	1040.11
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისიდან	4074	5114.64
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	4887	4074

არ არის მატერილური სხვაობა ფულის სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის.

12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(ლარი

2019

2018

სავაჭრო მოთხოვნები	133451.00	183656.39
გადახდილი აგანსები	189994.00	152846.61
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	323445.00	336503.00

13. მარაგები

2019

2018

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	0	0
სულ მარაგები	0	0

14. ძირითადი საშუალებები

საადრიცხო პოლიტიკითა და ფასს სტანდარტების გათვალისწინებით ქონება დაჯგუფებულია საქმიანობისა და გამოშვების ვადების მიხედვით.

2017წ.

2018წ

2019წ

	შენიშვნა, ნაგებობები და მიმოსვლის გზები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა ავეჯი და კომპიუტერული ტექნიკა	ავტოტრანსპორტი	არამატერიალური აქტივები	სულ
1 იანვარი 2017 წელი	1306903	14837.39	5792	43024.59		1370556.98
შექმენა	23142.67	9586.84	2040.67	42385.26		77155.44
გასხვისება, ჩამოწერა						
ჩამოწერა/ცვეთა/	62294.16	2306.00	970.90	14860.94		80420.50
31 დეკემბერი 2017 წელი	1267752.01	22118.23	6861.77	70548.91		1367291.92
შექმენა	19267.18	13499.16		5477.12		38243.46
გასხვისება						
ჩამოწერა/ცვეთა	61821.02	2274	1081.73	17960.65		83137.40
31 დეკემბერი 2018 წელი	1225198.17	33343.39	5780.04	58065.38		1322387.98
ცვეთა და გაუფასურება						
შექმენა	16089.00	7083.47	1461.76			24634.23
გასვლა				1913		1913
ჩამოწერა ცვეთა	63211	2743.00	2545	13029		81528
31 დეკემბერი 2019 წელი	1178076.17	37684.04	4696.80	43123.45		1263581.21
ცვეთა და გაუფასურება						

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

01.01.208

01.01.2019

კაპიტალის მოძრაობა	ნაშთი 01,01,2019	შემოსული გასულ				ნაშთი 01,01,2020
საწესდებო კაპიტალი	1357387.80	00	00	00	00	1357387.80
სხვა რეზერვები						
გაუნაწილებელი მოგება	266632.20	00				170681.50
მ/ქონების გადაფასება						
სხვა რეზერვი						
სულ:	1624020.00					1528069.36

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
		86015.96	16924	12449	55921.83	152134	323445

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2018	0	0	0	0
2019	0	0	0	0

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2018 წ	2019 წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	0	0
გადახდილი ავანსი	0	0

შ.პ.ს. "ზაჰესი 2007"

დირექტორი: ზ.გუგავა

მთ.ბუღალტერი: ნ.მეტრეველი