

შპს „ვექტურა“

ს/კ 405 156 254

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2019წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვექტურა“-ს იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მედეა ჩახავას ქ., N 2, სართული 5, ბინა 14

დირექტორი ვეფხვია კობახიძე პ/ნ 01029016837

შპს „ვექტურა“ დაფუძნდა 2016 წელს.

შპს „ვექტურა“-ს ძირითადი საქმიანობაა ინერტული მასალის ტრანსპორტირება ქვეყნის ფარგლებში.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და არ ევალება აუდიტის ჩატარება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2019 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოების პრინციპის შესაბამისად.

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციოს და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა- ლარი.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

რეალიზაციის ასახვა

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს გადაზიდვის მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი ტრანსპორტირება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და მიმდინარე რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების, განახლებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებების ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ერთეულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

მოგების გადასახადი

გადასახადის გადამხდელის უმრავლესობა, მათ შორის ამ კომპანიასაც არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახა წლიურ მოგებაზე, მხოლოდ დივიდენდის განაწილება და სპეციფიური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას.

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



მარაგები

სხვა მარაგებში აღნიშნულია საწვავი (დიზელი), რომელიც ჩართულია ეკონომიკურ საქმიანობაში და გამოიყენება გადაზიდვის მომსახურების დროს.

და ასევე ავტონაწილები, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტის დროს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

მომსახურების მიწოდებას საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაქტის მეორე მხარე შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა.

ხარჯის აღიარება

ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეულ ხარჯებსა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

იჯარა

ტრანსპორტის იჯარა, რომლის გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე.

პროცენტები

ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხზე ბანკის მიერ მიმდინარე დარიცხული თანხა.

დებიტორები

დარიცხული იჯარები და ანგარიშვალდებული პირის დაუფარავი ვალები.

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს "ვექტურა" (405 156 254)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერთა დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	1	387562.28	144032.1
საგაჭრო მოთხოვნები		577972.66	796417.85
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		98551.5	298535.75
გადახდილი ავანსები (საგადასახადო)			
გადახდილი დივიდენდიები			36500
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			
მარაგები	2	29175.99	45911.81
ძირითადი საშუალებები	3	579692.3	857653
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1672954.73	2179050.51
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საგაჭრო ვალდებულებები		480050.81	688571.46
გადასახდელი პროცენტები			
საგადასახადო ვალდებულებები		16404.43	28980.69
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		236925.13	831158.45
სხვა ვალდებულებები		952177.89	642943.44
სულ ვალდებულებები		1685558.26	2191654.04
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-12603.53	-12603.53
გადაფასების რეზერვები			
სულ კაპიტალი		-12603.53	-12603.53
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1672954.73	2179050.51

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს "ვექტურა" (405 156 254)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	638577	418874
მომსახურების გაწევიდან	2989755	3760468
სხვა		
სხვა შემოსავალი		
სულ შემოსავალი	3628332	4179342
დასაქმებულთა ანაზღაურება	179158.12	240750
საპენსიო ანარიცხები	2501.13	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	152942.46	161772.3
საგადასახადო ხარჯი	8102.27	7010.14
გადაზიდვის ხარჯი	1272815.73	2005041.16
საწვავის ხარჯი	580600.79	679252.55
დაზღვევის ხარჯი	10063.44	3946.68
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	116216.5	181489.23
საპროცენტო ხარჯი	143971.4	48081.83
სხვა ხარჯი	18616.79	81834.97
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	136839.41	175421.12
რეალიზებული მასალების თვითღირებულება	611902.14	178722.71
სულ საოპერაციო ხარჯი	3233730.18	3763322.69
საოპერაციო მოგება	394601.82	416019.31
მიღებული დივიდენდები		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
მოგების გადასახადი	14314.61	0
მოგება/(ზარალი)	380287.21	416019.31
სრული შემოსავალი/(ზარალი)	380287.21	416019.31

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს "ვექტურა" (405 156 254)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერი

2019წ

საოპერაციო შემოსავალი	3628331.87
საოპერაციო ხარჯები	3233730.18
საწვავი	580600.79
შრომის ანაზღაურება	179158.12
იჯარა	11779.65
დაზღვევა	10063.44
გადაზიდვა	1261036.08
სოციალური ანაზღაურებები	2501.13
მიმდინარე რემონტი	116216.5
ბანკის ხარჯი	13055.86
სხვა ხარჯი	625565.34
დარიცხული ცვეთა	152942.46
დარიცხული პროცენტი	143971.4
ძირითად საშუალებების რეალიზაცია	136839.41
გაცემული დივიდენდი	83591.33
მ.შ.	
დივიდენდის საშემოსავლო 5%	3552.63
მოგების გადასახადი 15%	12538.70

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები
შენიშვნა 1

.თანხები მოცემულია ქართულ ლარში

ფული და ფულის ექვივალენტი	31.12.2019	31.12.2018
ფული საბანკო ანგარიშზე	387068.78	121247.1
ნაღდი ფული სალაროში	493.5	22785
	387562.28	144032.1

შენიშვნა 2

მარაგები	2019	2018
საწვავი	29175.99	45911.81

შენიშვნა 3

ძირითად საშუალებები და გრძელვადიანი აქტივები	2019
მიწის ნაკვეთი	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1219.8
სატრანსპორტო საშუალებები	578472.5
სულ აქტივები	579692.3

შენიშვნა 4

სხვა ვალდებულებები	2019	2018
გადასახდელი დივიდენდები	382062.99	416019

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	387,562	144,032	234,107
სავაჭრო მოთხოვნები	577,973	796,418	392,830
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	98,552	335,036	88,638
მარაგები			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	29,176	45,912	29,887
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	579,692	857,653	442,648
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,672,955	2,179,051	1,188,109

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	480,051	688,571	744,760
სავაჭრო ვალდებულებები	952,178	642,943	226,924
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	16,404	28,981	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	236,925	831,158	229,029
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	1,685,558	2,191,654	1,200,713
სულ ვალდებულებები			

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	(12,604)	(12,604)	(12,604)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი			
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	(12,604)	(12,604)	(12,604)
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,672,955	2,179,051	1,188,109
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

შპს "ვექტურა"

31.12.2019

ს/კ 405 156 254

31.12.2018

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,628,332	4,179,342
საქონლის გაყიდვიდან	638,577	418,874
მომსახურების გაწევიდან	2,989,755	3,760,468
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საწყისი ქარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება		

სხვა შემოსავალი	-	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(179,158)	(240,750)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(152,942)	(161,772)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(143,971)	(48,082)
იჯარის ხარჯი	(11,779)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(2,745,879)	(3,312,719)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3,233,730)	(3,763,323)
საოპერაციო მოგება	394,602	416,019

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	394,602	416,019
მოგების გადასახადი	(14,315)	
მოგება/(ზარალი)	380,287	416,019

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	380,287	416,019

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		



Handwritten signature and date '3 2'.

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31.12.2019	31.12.2018
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,043,681	486,148
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(29,900)	(1,093,932)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(770,251)	517,709
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	243,530	(90,074)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	144,032	234,107
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	387,562	144,032

