

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს “გეაზა” (ს/კ 239894094)

საქართველო, სენაკი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
6. სხვა მიმდინარე აქტივები
7. სხვა არამატერიალური აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
11. საგადასახადო ვალდებულებები
12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები
13. სხვა ვალდებულებები
14. კაპიტალი
15. შემოსავლის და ხარჯების აღიარება
16. ცვეთა და ამორტიზაცია
17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
18. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	7 938	4 374
სავაჭრო მოთხოვნები	4	460 060	250 908
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	5	426 274	394 696
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		426 274	394 696
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	10 694	14 957
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	17 679	18 807
ძირითადი საშუალებები	8	381 715	443 796
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 304 360	1 127 538

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	145 115	253 829
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	36 249	34 270
საგადასახადო ვალდებულებები	11	989	5 364
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	181 856	22 445
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	13	143 657	102 895
სულ ვალდებულებები		507 866	418 803

საკუთარი კაპიტალი	14		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		796 294	708 535
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		796 494	708 735
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 304 360	1 127 538

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2019
ნეტო ამონაგები	15	854 299
საქონლის გაყიდვიდან		854 299
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(564 104)
საწყისი მარაგები		(394 696)
მარაგების შესყიდვა		(595 682)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		426 274
საერთო მოგება		290 195
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(45 185)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(73 589)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		(4 421)
იჯარის ხარჯი		(24 198)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(52 602)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(199 995)
საოპერაციო მოგება		90 200
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(2 441)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		87 759
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		87 759
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		708 735
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		87 759
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		796 494

შპს გვაზა ს/კ239894094

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		3 564	(19 493)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		3 564	(19 493)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		4 374	23 867
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		7 938	4 374

დირექტორი

/კობა გვაზავა/

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	7 938	4 374
სავაჭრო მოთხოვნები	4	460 060	250 908
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	5	426 274	394 696
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		426 274	394 696
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	10 694	14 957
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	17 679	18 807
ძირითადი საშუალებები	8	381 715	443 796
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 304 360	1 127 538

ვალდებულებები

ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	145 115	253 829
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	36 249	34 270
საგადასახადო ვალდებულებები	11	989	5 364
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	181 856	22 445
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	13	143 657	102 895
სულ ვალდებულებები		507 866	418 803

საკუთარი კაპიტალი

	14		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		796 294	708 535
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		796 494	708 735
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 304 360	1 127 538

დირექტორი კობა გვაზავა/



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2019
ნეტო ამონაგები	15	854 299
საქონლის გაყიდვიდან		854 299
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(564 104)
საწყისი მარაგები		(394 696)
მარაგების შესყიდვა		(595 682)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		426 274
საერთო მოგება		290 195
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(45 185)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(73 589)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		(4 421)
იჯარის ხარჯი		(24 198)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(52 602)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(199 995)
საოპერაციო მოგება		90 200
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(2 441)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		87 759
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		87 759
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		708 735
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		87 759
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		796 494

დირექტორი



გვაზა გვაზავა/

შპს გვაზა ს/კ239894094

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		3 564	(19 493)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		3 564	(19 493)
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		4 374	23 867
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		7 938	4 374

დირექტორი  გვაზა გვაზაძე/



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გვაზა“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად,

სამართლებრივი ფორმა: შპს

დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია კობა გვაზავა (პ/ნ 39001000956), რომელიც ამავე დროს შპს-ის დირექტორია.

მისამართი: იურიდიული: ქ. სენაკი, ა. ელიავას 166

ფაქტიური: ქ. სენაკი, ღვინჯილიას ქ. №1 ა

საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 239894094

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 19.07.2007წ.

დღგ-ის გადამხდელია 15.08.2007 წლიდან.

საქმიანობის სახე: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სასუქებით, აგროქიმიური პროდუქტებით, სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, დამხმარე საქმიანობის სახეები სასოფლო-სამეურნეო კულტურების მოყვანის დარგში, შერეული სოფლის მეურნეობა. სხვა საინჟინრო ნაგებობების მშენებლობა სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველის. (სათბურის კონსტრუქციები, სარწყავი სისტემები)

შპს გვაზას გააჩნია ერთი ობიექტი ფერმერთა მომსახურების ცენტრის სახით, ცენტრის შენობაში განთავსებულია სავაჭრო დარბაზი, ტრენინგ-ოთახი, ადმინისტრაცია. ცენტრის ტერიტორიაზეა საწყობი 300 კვმეტრზე, მექანიზაციის პარკი. აღნიშნული უძრავი ქონება განთავსებულია სენაკის მუნიციპალურ საკუთრებაში არსებულ მიწის ნაკვეთზე, მერიასთან გაფორმებულია იჯარის ხელშეკრულება აღნაგობის უფლებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. (შემდგომში “მსს ფასს”), ასახავს შპს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. შპს ამ სტანდარტის მიხედვით მუშაობს 2018 წლის სექტემბრიდან ანუ მას შემდეგ, რაც მისი აქტივები გაიზარდა უცხოური გრანტით გადმოცემული ძირითადი საშუალებებით ამდენად, ამ სტანდარტით და საერთოდ, ანგარიშგება დგება მეორედ.

მსს ფასსზე კომპანია გადავიდა 2018 წლიდან, მანამდე მისი სააღრიცხვო პოლიტიკა ეფუძნებოდა საგადასახადო კანონმდებლობას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

შპს-ის მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ კომპანიას თავისი მონაცემებით, მატერიალური რესურსებით და ბაზარზე მუშაობის მრავალწლიანი გამოცდილებით აქვს ფუნქციონირებადი საწარმოს უნარი, მით უმეტეს რეგიონში ინარჩუნებს კონკურენტუნარიანობას მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე. შესაბამისად, ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

შპს-ის ფუნქციონალური ვალუტა არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც იგი მოქმედებს. მისი ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა- ქართული ლარი

წარდგენის ვალუტა

ისევე როგორც შპს-ის მუშაობის, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

3. ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ანგარიშის ეს მუხლი მოიცავს ნაღდ ფულს საღაროში, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტებს რეზიდენტ ბანკში.

(ლარი)		
დასახელება	2019	2018
ნაღდი ფული საღაროში	1606	289
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	707	2845
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5533	1240
სულ	7846	4374

4. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით და წარმოადგენს სამეწარმეო საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისაგან მისაღებ თანხებს, რაც შესაბამისად კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით,

2019 წლის ბოლოს შპს-ს მოთხოვნების ძირითადი ნაწილი მოდის სამთავრობო პროექტ "დანერგე მომავალს" ბენეფიციარებზე (49%), წინა წლის დასაწყისთან შედარებით შემცირდა დილერი ორგანიზაციების ვალი (25%), თუმცა უიმედო დავალიანებების შემთხვევაში შპს-ს პრეტენზიები გადააქვს სამართლებრივ სივრცეში, რის გამოც კომპანიას არ მოუხდენია მოთხოვნების გაუფასურება.

(ლარი)		
დასახელება	2019	2018
დილერები	125502	150175
ფერმერები და ფერმერული მეურნეობები	81835	76462
უცხოური კომპანიები	20031	20031
სხვადასხვა ფიზიკური პირები	6422	4239
პროექტი "დანერგე მომავალი" -ბენეფიციარები	226270	0
სულ	460060	250907

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს საქონელს, რომელზეც მოდის მთლიანი მარაგების 89.3 %, მასალებს (5.8 %) დაუმთავრებელ წარმოებას (4.6 %) და სხვა სასაქონლო მატერიალურ მარაგ-ნაწილებს (0.3%)

შეძენილი საქონელი შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით;

საწარმოში წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში ტარდება წარმოების თვითღირებულებით;

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით "ფიფო",

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

(ლარი)		
დასახელება	2019	2018
საქონელი	380717	362950
მასალები	24591	20266
დაუმთავრებელი წარმოება (სათბურის კონსტრუქცია)	19556	9882
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები და მარაგნაწილები	1410	1598
სულ	426274	394696

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

მოიცავს საგადასახადო აქტივს – დღგ-ის ზედმეტობას, რაც არსებული სასაქონლო მარაგებიდან გამომდინარეობს.

(ლარი)		
დასახელება	2019	2018
გადახდილი დღგ	10694	14787
თანამშრომლებზე გაცემული საქვეანგარიშო თანხა	92	170
სულ	10786	14957

7. სხვა არამატერიალური აქტივები

შპს ფლობს სასარგებლო წიაღისეულის (მიწისქვეშა მტკნარი წყლების) მოპოვების ორ ლიცენზიას, რომლითაც შეძენილია წყლის რესურსების 25 წლიანი ვადით გამოყენების უფლება, აღირიცხება მისი შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით და ამორტიზებადია ამ პერიოდზე გათვლით. ლიცენზიების ასათვისებლად მიმდინარეობს ინვესტიციის ძიება.

ლიცენზიებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღების აღრიცხვა ისეთივე პრინციპების მატარებელია, როგორიც სხვა სამეწარმეო საქმიანობიდან მიღებული შედეგების აღრიცხვისა.

დასახელება	2019	2018
წყლით სარგებლობის ლიცენზიები	17001	18129
გაყიდვების პროგრამა	678	678
სულ	17679	18807

არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	გაყიდვების პროგრამა	ლიცენზიები ბუნ. რესურსებით სარგებლობაზე	სულ
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2018	678	19492	20170
შემოსვლა			
გადაფასება			
გასვლა			
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2019	678	19492	20170
ცვეთა-გაუფასურება			
ჯამურად 31.12.2018		-1363	-1363
პერიოდის ცვეთა		-1128	-1128
გასვლა			
ჯამურად 31.12.2019		-2491	-2491
წმინდა საბალანსო ღირ-ბა			
31.12.2018	678	18129	18807
31.12.2019	678	17001	17679

8. ძირითადი საშუალებები

შპს ფლობს გრძელვადიან აქტივებს როგორც უძრავი ქონების სახით, ისე სატრანსპორტო საშუალებებს და მანქანა-დანადგარებს. შექმნილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; საწარმომდე ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის მომზადება-მონტაჟის ხარჯებს.

საკუთარი ძალებით, სამეურნეო წესით შექმნილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში ტარდება მისი შექმნის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება შემცირებული ნაშთის მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა: შენობების – 20 წლით, ავტომანქანების – 5, ხოლო საოფისე აღჭურვილობის და კომპიუტერული ტექნიკის – 3-5 წლით.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის

შემთხვევაში, ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა:

	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტ	სატრანსპორტო საშუალებები	(ლარი) სულ
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2018	159268	10829	322021	35138	21601	548857
შემოსვლა -რემონტი			2766	987	1332	5085
გადაფასება						
გასვლა				-228		-228
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2018	159268	10829	324787	36125	22933	553942
ცვეთა-გაუფასურება						
ჯამურად 31.12.2018	-26788	-4881	-60567	-1414	-11411	-105061
პერიოდის ცვეთა	-6625	-1190	-50150	-7472	-1729	-67166
გასვლა						
ჯამურად 31.12.2019	--33413	-6071	-110717	-8886	-13140	-172227
წმინდა საბალანსო ღირ-ბა						
31.12.2018	132480	5948	261454	33724	10190	443796
31.12.2019	125855	4758	214070	27239	9793	381715

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის ანგარიშგებით კომპანიას ერიცხება სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები, რომლის დარიცხვა ხდება საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით და არ ითვალისწინებს პროცენტებს. უცხოურ ვალუტაში ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ ჰქონია.

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

შპს-ში მუდმივად დასაქმებულ პერსონალზე შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით, შრომითი კანონმდებლობის და საშტატო განაკვეთების შესაბამისად. შრომის ანაზღაურება და სხვა მასთან გათანაბრებული გადასახდელები ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც პერსონალის მიერ გაწეული იქნა შესაბამისი მომსახურება. წარმოდგენილი ანგარიშგებით შპს-ის ვალდებულება შრომით ანაზღაურებაზე მოლიანად მოდის დირექტორზე, რომელიც ამავე დროს დამფუძნებელია.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს და გადასახდელ დღგ-ს, რომლის გადახდა არ მომხდარა საანგარიშგებო

პერიოდის ბოლოს და გადასახდელია პერიოდის გასვლის შემდეგ, კანონმდებლობით დადგენილ ვადაში.

12. სასესხო ვალდებულებები

შპს-ს სასესხო ვალდებულებებში შედის საბანკო სესხი, რომელზეც ხელშეკრულების შესაბამისად ხდება პროცენტების დარიცხვა.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს დარიცხულ საიჯარო გადასახდელებს, მიღებულ სესხზე საპროცენტო ვალდებულებებს. ძირითადი კრედიტორი როგორც ერთ, ისე მეორე შემთხვევაში დირექტორ-დამფუძნებელია, რომლისგანაც შპს-ს ნაქირავები აქვს ავტოსატრანსპორტო საშუალება, მიწა სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულებით, წყალსადენისთვის შენობა და წყლის მაგისტრალი. საიჯარო ვალდებულების დარიცხვა ხდება დამფუძნებელ-დირექტორზე როგორც ფიზიკურ პირზე 20%-იანი განაკვეთით დაბეგვრით, მისგან მიღებულ სესხზე დარიცხულ პროცენტზე 5%-იანი განაკვეთით დაბეგვრით. ვალდებულების ნაშთი მოიცავს როგორც საანგარიშგებო, ისე წინა წლებს.

14. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რომელიც კომპანიის დაარსების დროიდან უცვლელია და შეადგენს 200 ლარს (მაშინდელი კანონმდებლობით განსაზღვრული სავალდებულო მინიმუმი), წლების განმავლობაში კაპიტალი ივსებოდა გაუნაწილებელი მოგებით, სხვა შენატანი კაპიტალის ფორმირებაში არ მომხდარა.

კომპანიის ქმედუნარიანობის შენარჩუნების მიზნით დამფუძნებელს არ უსარგებლია დივიდენდით არც საანგარიშგებო, არც წინა პერიოდებში.

15. შემოსავლის და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოძეგნილი, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტობრივად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით, მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ) გარეშე;

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა.

16. ცვეთა და ამორტიზაცია

მე-8 შენიშვნის ცხრილში მოცემულია ძ/საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა ჯამურად 67166 ლარი, საქმიანობის შედეგებში შესაბამისი ხარჯი შეადგენს 73589 ლარს, სხვაობა 6423 ლარი მოდის: არამატერიალური აქტივების (ლიცენზიების) ცვეთაზე და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობაზე (100 %-იანი ცვეთა)

(ლარი)

დასახელება	2019
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	102166
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5295
არამატერიალური აქტივების (ლიცენზიების) ცვეთა	1128
სულ ცვეთა და ამორტიზაცია	108589

17. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

18. ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

კომპანიას არ ჰქონია ანარიცხები, პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "გვაზას" დირექტორი

