

შპს „ვარკეთილი 96“

2019 წლის ფინანსური ანგარიში

სარჩევი

შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები	7

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01,01,2019-31,12,2019
პერიოდისათვის

	2019 ლარი	2018 ლარი
შემოსავალი მომსახურებიდან	1898051	1758899
მომსახურების თვითღირებულება	(555696)	(558128)
საერთო მოგება	1342355	1200771
სხვა შემოსავალი	2983	7432
მიწოდების ხარჯები	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1140024)	(1140413)
ცვეთის ხარჯი	(9807)	(13850)
საპროცენტო შემოსავალი	439	1434
საპროცენტო ხარჯი	(14764)	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	(157552)	(169858)
საოპერაციო მოგება	23630	(114424)
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება	23630	(114424)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31,12,2019-ის თარიღისათვის

	2019	2018	2017
	ლარი	ლარი	ლარი
მიდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	85778	84155	109966
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	47957	29740	128365
სასააქონლო მატერიალური ფასეულობანი	11094	3361	18988
სასესხო მოთხოვნები	83764	83764	83764
სხვა მიდინარე აქტივები	11723	11727	11727
სულ მიდინარე აქტივები	240316	212747	352810
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2914243	2724144	2778202
არა მატერიალური აქტივები	496	633	633
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ			
ინსტრუმენტებში	411574	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3326313	2724777	2778835
სულ აქტივები	3566629	2937524	3131645
ვალდებულება და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	(294)	(570)	(857)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6000	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	29486	28261	33603
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	595482	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(3362)	(3050)	(3050)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	627312	24641	29696
საკუთარი კაპიტალი			
საწედბო კაპიტალი	242460	242460	242460
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	23636	(115424)	(65658)
გადაფასების რეზერვი	1912804	1910005	1910005
სხვა რეზერვები	760417	875842	1015142
სულ საკუთარი კაპიტალი	2939317	2912883	3101949
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3566629	2937524	3131645

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01,01,2019-31,12,2019
პერიოდისათვის

	2019	2018
	ლარი	ლარი
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	2912883	3101949
საწედებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	0	0
დაუფარავი ზარალი	115424	(65658)
სანგარიშო პერიოდის მოგება ზარალი	23636	
სარეზერვო კაპიტალი	(115424)	(123408)
გადაფასების რეზერვი	2800	0
საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	2939319	2912883

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01,01,2019-31,12,2019 პერიოდისათვის

	2019 ლარი	2018 ლარი
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	63286	(27305)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(657585)	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობა	595922	1494
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	1623	(25811)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	84155	109966
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	85778	84155

შპს „ვარკეთილი 96“-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები**1. ზოგადი ინფორმაცია**

შპს „ვარკეთილი 96“ (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 1996 წლის 13 თებერვალი, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 7ა/4-34, მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია 208149779, იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი, სამგორის რაიონი, შუამთის ქ. #1

კომპანიის მესაკუთრე წილის მმართველები არიან კახაბერ კახიძე. 01007008573 15%, ვლადიმერ ფრუიძე 49001000976 5 %, გურამ ქაცანაშვილი 01009005599 20%, იათამზე ქავთარაძე 01013022134 5 %, თემურ პირველი 12001003300 30%, პაატა ნუცუბიძე 01007017010 7,5 %, გენრიხ ხერგიანი 30001001893 2,5 %, მზევინარი ხერგიანი 30001000246 15 %. საანგარიშო პერიოდში კომპანიის დირექტორი დავით ჯაფარიძე 01008050474. ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობის მხრივ საჯარო რესტრში განხორციელდა ცვლილება და 20120 წლის 1 აგვისტოდან დირექტორად დაინიშნა ოთარ პირველი 010110011580.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურეობის გაწევა, კერძოდ შემოსავლების მიღების მიზნით ქირით გაცემული აქვს იურიდიულ და ინდივიდუალ მეწარმეებზე არასაცხოვრებელი ფართი საცალო ვაჭრობის განსახორციელებლად.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკები.**შესაბამისობა**

შპს „ვარკეთილი 96“-ის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრული 'ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების' (შემდგომში „ფასს“) შესაბამისად. სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს ფაას მმს სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკასგან, რომელსაც იყენებდა საწარმო წინა საანგარიშო პერიოდში. გამომდინარე აღნიშნულიდან ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებულ ოპერაციების მოვლენებსა და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა. კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარული წელს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშები წარმოდგენილია ლარში თუ სხვაგარდა არ იქნა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების საწარმოოდ გადახდილი ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. რეალური ღირებულება არის ის ფასი, რომელსაც გაზომვის დღეს პირი მიიღებდა აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდიდა ვალდებულების გასხვისებისათვის შესაბამის ტრანზაქციაში ბაზრის მონაწილეთა შორის იმის მიუხედავად, შეიძლება თუ არა ამ ფასზე პირდაპირ დაკვირვება ან მისი გამოვლა შესაბამისი ტექნიკის მეშვეობით.

ანგარიშები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით.

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2020 წლის 21 სექტემბერს.

კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში და აწარმოებს აღრიცხვას ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და კორექტირებულია ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობის მიზნით.

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების ელემენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

3. ქვემოთ წარმოდგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკები

ბუღალტრული აღრიცხვის ორგანიზების ზოგადი საკითხები.

საანგარიშო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი (2019 წელი), ფინანსური ანგარიშების სრული პაკეტი მოიცავს :

- ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას პერიოდის დასასრულისათვის;
- ბ) პერიოდის მოგება-ზარალისა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებას;
- გ) პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას;
- დ) პერიოდის ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას;
- ე) განმარტებით შენიშვნებს;

სინთეზური ანგარიშებისათვის გამოყენებულია ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“, ფინანსურ ანგარიშგებას ზედამხედველობას უწევს კომპანიის დირექტორი.

კომპანია შემოსავლებს და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება ბასს 16 -ის მოთხოვნათა შესაბამისად, კერძოდ გაწეული მატერიალური დანახარჯი აღიარდება აქტივად თუ;

ა) მოსალოდნელია, რომ საწამო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ჯერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება მისი თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტებისადმი ბასს 16-ის მოთხოვნა კომპანიას დაცული აქვს სრულყოფილად. კერძოდ:

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის შერჩეულია თვითღირებულების მოდელი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

არამატერიალური აქტივის აღრიცხვა

შეძენილი არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით.

ცვეთა

ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი თვითღირებული ძირითადი საშუალებისათვის განისაზღვრება ცვეთადი ღირებულება, როგორც სხვაობა აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის. განსაზღვრულია ასევე ცვეთის პერიოდი, ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი. აღიარების შეწყვეტა ხდება ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან როდესაც მისი გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ამონაგების აღიარება, მომსახურების რეალიზაციის აღრიცხვა. დარიცხული დღგ-ს აღრიცხვა.

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან/ მომსახურებიდან ხდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. როგორც წესი, აღიარების კრიტერიუმი გამოიყენება ცალ ცალკე (ხელშეკრულების მიხედვით) თვითღირებული ოპერაციის მიმართ. მომსახურებასთან დაკავშირებული ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო თვის ბოლოს. ამონაგები აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მიიღებს მოცემული ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს. ამონაგების აღიარება ხდება მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. ამონაგების საიმედო შეფასების გაკეთება ხდება მას შემდეგ, როდესაც შეთანხმება მხარეების მიერ ხდება გაწეულ და მიღებულ მომსახურებასთან დაკავშირებით თვითღირებული მხარის იურიდიული ძალის მქონე უფლებებზე, ანაზღაურებაზე და ანგარიშსწორების წესებსა და პირობებზე. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მოსახურების გაწევა აღირიცხება ფასს მოთხოვნათა შესაბამისად.. შემნახველ ანაბარზე განთავსებული თანხიდან მიღებული პროცენტები აღრიცხულია ფასს შესაბამისად.

მომსახურების თვითღირებულება

თვითღირებულების გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომელიც უშუალოდ დაკავშირებული არის მიწოდებულ მომსახურებასთან, როგორიცაა პირდაპირი დანახარჯები იგი მოიცავს აგრეთვე სისტემატურად გასანიწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს.

საკურსო სხვაობია აღიარება

უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებულ ოპერაციებს კომპანია არ აწარმოებს და შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში საბანკო ანგარიშები გახსნილი არა აქვს.

დღგ-ს დარიცხვა

კომპანიის მიერ გაწეული მომსახურება საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად იბეგრება დამატებული ღირებულების გადასახადით.

საღაროს ოპერაციების აღრიცხვა

მომსახურების მიღებასთან ანგარიშსწორება უმეტეს წილად ხორციელდება უნაღდო ანგარიშსწორებით. მომსახურების მიმღებისაგან გადახდილი ნაღდი თანხები საგადასახადო კოდექსის 259-ე მუხლის შესაბამისად აღირიცხება საკონტროლო -საკასო საღაროს აპარატით.

საღაროს მეურნეობის ორგანიზება ხდება კომპანიის მიერ დადგენილი განაწესით. საღაროს ოპერაციების დოკუმენტალური გაფორმება და მათი ბუღალტრული აღრიცხვის პროგრამაში ასახვა დადგენილი წესით ხორციელდება შემოსავლისა და გასავლის საღაროს ორდერების სათანადო გაფორმებით.

ბანკის ოპერაციების აღრიცხვა

ბანკის ოპერაციების დამუშავება და პროგრამაში ასახვა წარმოებს ბანკის ამონაწერის მეშვეობით, რომელიც კონტროლდება მასში ასახული ოპერაციებზე შედგენილი პირველადი დოკუმენტების ანალიზით. საბუღალტრო პროგრამაში ასახული ბრუნვის მონაცემები ედრება ბანკის ამონაწერის მონაცემებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები კომპანიას არ უწარმოებია.

შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტი „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები“-ს მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასდება ფასს მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტური ოდენობა აღიარდება, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯებისა, რომელიც აღიარდება ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივების თვითღირებულებაში), რომლის ღირებულების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ,

იჯარის აღრიცხვა

კომპანიას ფინანსური და საოპერაციო იჯარის დანახარჯების ოპერაციები არ უწარმოებია.

სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

კომპანია გადასახადის დაბეგვრას და ბიუჯეტთან ანგარიშსწორებას ანხორციელებს საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით.

ბუღალტრული აღრიცხვის კრიტიკული დაშვებები და შეფასებების არასარწმუნოების ძირითადი წყაროები.

ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადა.

კომპანია ანხორციელებს ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადის გადახედვას ყოველი ანგარიშების თარიღისათვის. 2019 წელს კომპანიის ხელმძღვანელობას არ მოუხდენია ძირითადი საშუალებების სასიცოცხლო ვადის შესწორება.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციების თავდაპირველი აღიარება.

თუ ბიზნეს საქმიანობის პროცესში კომპანია ტრანზაქციებს განხორციელებს დაკავშირებულ მხარეებთან, ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება უნდა მოხდეს მათი რეალური ღირებულების საფუძველზე ფასს ის მიხედვით,

4, მენიშვნები

ფული და ფულის ექვივალენტები

	საწყისი	დებიტი	კრედიტი	ნაშთი
1110 ფული სალაროში	27989	2156216	2128767	55438
1210 ფული ეროვნულ ვალუტაში ბანკში	56166	2193016	2218842	30340
	84155	4349432	4347609	85778
მოკლევადიანი მოთხოვნები				
1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან				
და მომსახურებიდან	29740	2240325	2222108	47957
1430 მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	8	2326911	2326916	3
1450 მოთხოვნები პარტნიორებზე	83764	0	0	83764
გაცემული უპროცენტო სესხზე				
	113512	4568236	4549024	131724

გაცემული სესხები და სასესხო ვალდებულებები

საწარმო მომოს პარტნიორ ფიზიკურ პირებზე, რომლიდანაც ნაწილი დასაქმებულია წარმოში, გაცემულია უპროცენტო სესხი. გაცემულ სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი

მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება. საანგარიშო პერიოდში გაცემულ უპრეცენტო სესხის მიმართ ცლილება არ განხორციელებულა.. საწარმო დასაქმებულ პარტნიორებზე უპრეცენტო გაცემულსესხს ყოველთვიურად აღიცხავს სარგებელს საპროცენტო განაღვეთის 20 %-იანი ოდენობით და საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით ახდენს შემოსავლების სამსახურში წარდგენილ დეკლარაციაში ასახვას.

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის , გადასახდელი ძირის თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით.

სესხები კომპანიას გაფორმებული აქვს გრძელვადიანი სასესხო ხელშეკრულებები

	საწყისი	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი
სს ტერაბანკი	0	100000	100000	0
სს საქართველოს ბანკი	0	4518	600000	595482

2019 წლის იანვრის თვეში სს ტერაბანკიდან აღებულია კომპანიის მიერ გრძელვადიანი სესხი 100000 ლარი, რომელიც გადაფარული იქნა სს საქართველოს ბანკიდან აღებული გრძელვადიან სესხიდან. კომპანიის ვადაგადაცილებული სესხი არ ერიცხება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

1600 სასოქონლო მატერიალური მარაგი	საწყისი	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი
1620 ნედლეული და მასალები	1186	15875	9293	7768
1621 ლაბორატორიული ანალიტიკური მასალები	304	250	246	309
1622 ინსტრუმენტები და სამარჯვი მოწყობილობა	773	127	0	900
1623 საწვავი	0	0	0	0
1624 ავტოსატარიგო ნაწილები და საპოხი საშუალებები	0	360	360	0
1625 სამეურნეო საქონელი	0	25565	2556	0
1628 ქქსპლოატაციიდან მოხსნილი ძირითადი საშუალებები	1098	0	08	1098
1629 შრომის უსაფრთხოების აღჭურვილობა	0	1019	0	1019

1690 სხვა სასაქონლო მატერიალური

მარაგები

0 37163 37163 0

3361 57351 49617 11094

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით. გამოყენებულია შეფასების საშუალო შეწონილი მეთოდი MILD.

წინასწარ გაწეული ხარჯები

1700 წინასწარ გაწეული ხარჯები

1740 წინასწარ გაწეული ხარჯი საპროექტო

სამუშაოებზე

11720 0 0 11720

11720 0 0 11720

წინასწარ გაწეულ ხარჯებში ირიცხება წარმოების კუთვნილ ტერიტორიაზე განსაზღვრული სამშენებლო სამუშაოების საპროექტო სამუშაოების ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები

2100 ძირითადი საშუალებები

საწყისი ნაშთი	მიღება	გასვლა	ცვეთა	ნაშთი
2724144	282076	4444	87533	2914243

2400 გრძელვადიანი ინვესტიციები

სხვა საწარმოში

0 411574 0 0 411574

კომპანიამ 2019 წელს განახორციელა ფინანსური ინვესტიცია სხვა საწარმოში. შეძენილია შპს „საქართველო 2000“-ში 100% წილი. აღნიშნულ კომპანია 2019 წელს არ ფუნქციონირებდა და ეკონომიკური საქმიანობა არ განუხორციელებია.

2500- არამატერიალური აქტივები საწყისი ნაშთი მიღება გასვლა ცვეთა ნაშთი

633	0	0	137	496
-----	---	---	-----	-----

მიმდინარე ვალდებულებები

3100 მოკლევადიანი ვალდებულებები	საწყისი	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი
---------------------------------	---------	--------	---------	-------

3110 მიწოდებულზე და მომს. წარმოქმნილი

ვალდებულება	(570)	1001880	1002155	(295)
-------------	-------	---------	---------	-------

3130 გადასახდელი ხელფასები	0	1484273	1490273	6000
----------------------------	---	---------	---------	------

(570)	2486153	2492428	5705
-------	---------	---------	------

მოკლევადიანი ვალდებულებების ერთ-ერთი შემადგენელია ვალდებულება მომწოდებლის მიმართ. გადასახდელი ხელფასის ვალდებულება ირიცხება ერთი მუშაკის მიმართ.

3300 საგადასახადო ვალდებულებები	საწყისი	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი
---------------------------------	---------	--------	---------	-------

3310 მოგების გადასახადი	14179	0	0	14179
-------------------------	-------	---	---	-------

3320 გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(24695)	306980	294980	(36695)
---	---------	--------	--------	---------

3330 გადასახდელი დღგ	40620	330038	341665	52247
----------------------	-------	--------	--------	-------

3340 გადახდილი დღგ	0	36768	36768	0
--------------------	---	-------	-------	---

3380 ქონების გადასახადი	(1599)	12000	13599	0
-------------------------	--------	-------	-------	---

3381 მიწის გადასახადი	(99)	2536	2536	(99)
-----------------------	------	------	------	------

3385 სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(144)	0	0	(144)
--------------------------------------	-------	---	---	-------

28261	688322	689548	29486
-------	--------	--------	-------

3400 დარიცხული ვალდებულებები	საწყისი	დებეტი	კრედიტი	ნაშთი
------------------------------	---------	--------	---------	-------

3410 გადასახდელი პროცენტები	0	14764	14764	0
-----------------------------	---	-------	-------	---

3420 გადასახდელი დივიდენდი	3050	0	0	3050
----------------------------	------	---	---	------

3460 საპენსიო ანარიცხი	0	25213	25213	0
------------------------	---	-------	-------	---

3050	39977	39977	3050
------	-------	-------	------

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში დაფუძნებულთა მიერ ფაქტიური თანხობრივი და ქონებრივი შენატანების მიხედვით. აკუმულირებული სარეზერვო კაპიტალი მოიცავს წინა პერიოდების მოგება/ზარალს. გადაფასების რეზერვი მოიცავს წინა პერიოდში შენობა-ნაგებობების და მიწის აფასებებიდან მიღებულ მოგება/ზარალს.

საოპერაციო შემოსავლები	31/12/2019	31/12/2018
შემოსავლები მომსახურებიდან/ქირიდან	1777110	1634667
შემოსავალი ლაბორატორიული მომსახ.	22186	24945
შემოსავალი ავტოსადგომიდან	32147	37089
შემოსავალი კომ.მომსახურება	66608	62198
	1898051	1758899
არა საოპერაციო შემოსავლები	31/12/2019	31/12/2018
სატვირთო ფურგონის რეალიზაცია	0	6636
ამორტიზირებული დახლ-მაცივრების რეალიზაცია	0	508
ბანკის ანაბრიდან საპროცენტო შემოსავალი	439	1494
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2983	288
	3422	8926

კომპანიის ძირითადი შემოსავალი არის ფიზიკურ პირებზე და იურიდიულ პირებზე იჯარით/ქირით გაცემული არასაცხოვრებელი ფართი საცალო ვაჭრობის განსახორციელებლად. ასევე დამატებით შემოსავალს კომპანია იღებს ისეთი შემოსავლებიდან, რომლებიც ძირითადი შემოსავლების თანმდევი.

კომპანიის ხარჯებს აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოუქნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საწარმოს ხარჯები თავმოყრილია საოპერაციო ხარჯების ანგარიშზე. ხარჯების ანგარიშები გამოიჯნულია ერთმანეთისაგან ხარჯების ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით. შესაბამისად საბუღალტრო პროგრამაში ნაწარმოებია შესაბამისი ხარჯის აღრიცხვის ბარათები.

ადმინისტრაციული ზედნადები ხარჯები

№	დასახელება	31,12,2019	
1	შრომის ანაზღაურება	1140025	1140413
2	დახმარება	20516	15000
3	ბანკის საკომისიო	5458	724
4	წყლის დანახარჯი	832	2185
5	ელექტრო ენერგიის ხარჯი	17677	24276
6	ინტერნეტის ხარჯი	666	714
7	სატელეფონო მომსახურება	114	118
8	საქ. შინაგან სამინისტრო საგანგებო მომსახურება	5	5
9	კომპიუტერული ხარჯი	1254	414
10	ცვეთა - ამორტიზაცია	9807	13850
11	ქონების გადასახადი	923	2081
12	მიწის გადასახადი	0	536
13	საევაკუაციო	4110	0
14	საბუღალტრო ლიტერატურა	639	144
15	კატრიქის დანახარჯი	150	136
16	საჰიგიენური დანახარჯი	1545	1753
17	სააკადასტრო აზომვითი მომსახურება	0	85
18	ავტოკატის მომსახურება	0	10000
19	ავტომანქანის ტესტირება/საექსპლოატაციო სარემ. ხარჯი	507	85
20	დამიწების შემოწმება	0	975
21	სანოტარო მომსახურება	0	313
22	აუდიტორული/საბუღალტრო მომსახურება	51700	45000
23	იურიდიული მომსახურება	36000	36000
24	საღარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	349	140
25	საკანცელარიო საქონელი	0	0
26	ქსელური მომსახურება	1400	2400
27	უსაფრთხოების ხარჯი	421	0
28	საჯარო რესტრის ხარჯი	1027	115
29	საპენსიო ანარიცხი	12446	5070
30	სხვა ხარჯი	19708	21589
	სულ	1327279	1324121

5. საწარმოს ფუნქციონირებადის პრინციპი და არსებითი განუსაზღვრელობა და საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საქართველოში კორონავირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით კომპანიამ შეწყვიტა ფუნქციონირება 2020 წლის მარტის თვიდან. 2020 წლის მაისის თვიდან კომპანიამ გაანახლა ეკონომიკური საქმიანობა ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების პროცედურების დაცვით და განაგრძო მომსახურების მიწოდება.

შპს „ვარკეთილი 96“-ის ტერიტორიაზე 2020 წლის 15 ივნისს გაჩენილი ხანძრის შედეგად განადგურდა საზოგადოების ბალანსე (კუთვნილი) რიცხული, ქ. თბილისის, სამგორის რაიონი, შუამთის ქ. #2- ში განთავსებული სამაცივრო დანადგარები, კონდენციონერები,

უხლოეს ვადაში ხანძრის შედეგების ლიკვიდაცია და აღდგენითი სამუშაოები. აღნიშნული მიზეზის გამო შპს „ვარკეთილი-96“-მა დროებით შეჩერებული აქვს ეკონომიკური საქმიანობა.

კომპანიის ხელმძღვანელობა თვლის, რომ აღნიშნული ფაქტის მიუხედავად, კომპანიის ფუნქციონირება საფრთხე არ ემუქრება და იგი ეკონომიკურ საქმიანობას განაახლებს 2020 წლის ნოემბრიდან.

6. ფინანსური ანგარიშის დამტკიცება

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ და ხელმოწერილია 20120 წლის 21 სექტემბერს.

შპს „ვარკეთილი 96“- დირექტორი

ო. პირველ

დირექტორის მოადგილე

დ.ჯაფარიძე



შემსრულებელი-----