

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ზაქესი 2007 (2002402079)

2020 წელი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15,154	4,887	4,074
სავაჭრო მოთხოვნები	288,857	323,445	336,503
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	66	69	68
მარაგები	471	406	11,667
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	471	406	11,667
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,675		
ძირითადი საშუალებები	1,189,350	1,263,581	1,322,388
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,495,573	1,592,388	1,674,699
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	33,314	39,690	32,785
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	8,873	24,629	17,894
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	42,187	64,319	50,679
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში ", კოოპერატივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")	1,357,388	1,357,388	1,357,388
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	95,998	170,681	266,632
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			

სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,453,386	1,528,069	1,624,020
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,495,573	1,592,388	1,674,699
ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები			
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	
	1,000,791	1,169,513	
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	982,766	1,168,013	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	18,025	1,500	
	(8,744)	(48,909)	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(11,667)	
საწყისი მარაგები		(37,648)	
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები		406	
საბოლოო მარაგები	992,047	1,120,604	
საერთო მოგება			
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(296,856)	(373,837)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(89,693)	(81,528)	
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(108,706)	(237,279)	
	(495,255)	(692,644)	
სულ საოპერაციო ხარჯები			
	496,792	427,960	
საოპერაციო მოგება			
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები		(3,090)	
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
	496,792	424,870	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ზაგანგრობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი	496,792	424,870	
მოგება/(ზარალი)			

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის			
მოგება/(ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	496,792	424,870	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,528,069	1,624,020	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(485,754)	(556,837)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(85,721)	460,886	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,453,386	1,528,069	
ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	487,089	551,971	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(15,356)	(22,163)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(461,466)	(528,995)	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	10,267	813	
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,887	4,074	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	15,154	4,887	

შ.პ.ს. "ზაჰესი 2007" დირექტორი

ზაზა გუგავა



შპს "ზაპესი 2007"

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

1.1. შპს „ზაპესი 2007“ (ს.კ. 200240079) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. სარეგისტრირებულია ქ.თბულისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 21.08.2007წ. საწარმოს იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი გლდანის რ-ნი ზაპესი, მშვიდობის 105ა.

საწარმოს მფლობელები არიან:

- 1) ზაზა გუგავა 10%
- 2) რეზო ქურასბედიანი 37,5%
- 3) შპს „ინტერნეიშენალ ტერმინალ სერვის“-52,5%

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთის დასაწყობება და შენახვა.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. შესაბამისობა

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

საწარმოსათვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე ფასს ნაშთებს 2018 წლის 1 იანვრის 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 ადექვატურობის 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

დირექტორი: 



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 „მეწარმეთაშესახებ“ და კანონი „საბუღალტრო აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მის ფასს სტანდარტები, 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 გადახდილიან აზღაურების 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 სახსრებს 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 ნორმალური საოპერაციო რეჟიმში. დასაფარი 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

დირექტორი: ზაზა გუგავა



აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთი სარსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესება ზეგაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე 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 დაერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია 1.ტრანსპორტისათვის 5 წელი, საოფისე ინვენტარი 4 წელი. შენობა-ნაგებობებისათვის 20 წელი, კომპიუტერული ტექნიკისათვის 3 წელი ავეჯისათვის- 4 წელი დანადგარებისათვის -10წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალების 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 სხვა 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 მოსო 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.

დირექტორი:



სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგი აისახება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო განაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

3.8. ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმოს ფინანსურ ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად. ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება ღიარდება 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 საბაზრო 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 შეწყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში, ფინანსური აქტივების გაუფასურება.

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

დირექტორი:



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 საბალანსე ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9. არა ფინანსური 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 გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად. ადგილი აქვს გაწეული ერთჯერადი ან მომსახურეობის ანაზღაურებასაც.

3.11. კაპიტალი

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

4. შემოსავალი მომსახურეობიდან 2020 ----- 2019

შემოსავალი მომსახურეობიდან	982766	1168013
----------------------------	--------	---------

5. რეალიზება თვითღირებულება 2020 ----- 2019

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		
----------------------------------	--	--

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები 2020 ----- 2019

სხვა შემოსავალი	18025	1500
საკურსო სხვაობით მიღებული სარგებელი	--	--

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

კომუნალური გადასახადები	24423.43	23992.46
-------------------------	----------	----------

დირექტორი: ზაზა გუგუა

შრომის ანაზღაურება	296856.41	373837.41
საკანცელარიო ხარჯი	1062.78	1333.29
საპენსიო ხარჯი	3063.16	4080.09
ცვეთა	89693	81528.08
საკონსულტაციო ხარჯი	1794	1200
რემონტის ხარჯები		16183.41
ელექტრო ენერგია	24556.42	30073.71
წარმომადგენლობითი ხარჯი	506.90	
ბანკის საკომისიო	668.72	746
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონება, მიწა, ბუნებრივი რესურსი)	22682	22334.40
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	12700	--
დეზინცეფცია		--
საქსელო ხარჯი	9326.29	7624.62
საქველმოქმედო ხარჯი	100	
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	70	
მოგების გადასახადის ხარჯი		98265
დაზღვევის ხარჯი	1024	18818.65
კომპიუტერების ხარჯი	690.77	342.54
სხვა საერთო -საწარმო ხარჯები	6037	12284
	495255	692644

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

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

8. ფინანსური ხარჯი

2020 ----- 2019

დირექტორი: ნაზა გუგავაძე

საპროცენტო ხარჯი ბანკის საგარანტიო მომსახურებაზე		
საპროცენტო ხარჯი საბანკო სესხზე		

2020 წლის მანხილზე ორგანიზაციას არ ჰქონია ფინანსური ხარჯი.

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადის გაანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდში მოგების განაწილების დროს, სრულად განაწილების შემთხვევაში.

2020 ----- 2019

დარიცხული მოგება	85721	98265
------------------	-------	-------

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

10. კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც საწარმოში დამფუძნებლის შენატანი, სამართლიანი ღირებულების შენატანის განხორციელების მომენტში, საწესდებო კაპიტალში შენატანი არ განხორციელდება.

11. დივიდენდის განწილება

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

ფულადი ნაკადების გაანგარიშება

	2020 წლის საანგარიშო პერიოდი	2019 წლის საანგარიშო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო	4887	4074

14. ძირითადი საშუალებები

N	დასახელება	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონება	არამატ-აქტივები	სსულ	შენიშვნა
1	2019 წლის დასაწყისში ქონების ღირებულება	1977	1223222.17	33343.39	5780.04	58065.38			1322387.98	
2	2019 წელს დარიცხული ამორტიზაცია	--	63211	2743	2545	13029			81528	
3	შეძენილი	-	16089.00	7083.47	1461.76	-	--		24634.23	
4	გაყიდული ან ჩამოწერილი	--	--	--	--	1913	--	--	--	
5	2019 წლის ბოლოს ქონების ღირებულება	1977	1176099.17	37684.04	4696.80	43123.45			1263581,21	
6	2020 წელს დარიცხული ამორტიზაცია	--	74931	2744	1329	10585			89589	
7	შეძენილი	--	10006.36	1313.56	4035.75	--	--		15355.67	
8	გაყიდული ან ჩამოწერილი	--	--	--	--	--	--	--	--	
9	2020 წლის ბოლოს ქონების ღირებულება	1977	1111174.36	36256,60	7403.55	32538.45			1189350	

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
		51427.96	16924	12449	55921.83	152134	288857



დირექტორი: ნაზა გუგუშვილი

ინფორმაცია სესხის შესახებ.

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2019	0	0	0	0
2020	0	0	0	0

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2019 წ	2020 წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	0	0
გადახდილი ავანსი	0	0

ინფორმაცია ფულადი სახსრების თაობაზე 2020წელი 2019 წელი

31.12.2020

31.12.2019

ნაღდი ფული ლარი	144.45	2.36
ნაღდი ფული ვალუტა	0	0
უნაღდო ბანკი	15009.28	4884.34
სხვა ანგარიშზე		
სულ	15153.73	4886.70

შ.პ.ს "ზაჰესი 2007"

დირექტორი: *  ზ.გუგავა

მთ.ბუღალტერი: *  ნ.მეტრეველი

დირექტორი: ზაზა გუგავა

