

შპს „ვექტურა“

ს/კ 405 156 254

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020წლის 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.2
სართული 5, ბინა 14.

დირექტორი ვეფხვია კობახიძე პ/ნ 01029016837

შპს „ვექტურა“ დაფუძნდა 2016 წელს

შპს „ვექტურა“-ის ძირითადი საქმიანობაა ინერტული მასალის ტრანსპორტირება ქვეყნის ფარგლებში,
ასევე ავტონაწილების ყიდვა-გაყიდვას როგორც შუამავალი კომპანია.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და არ ევალება აუდიტის ჩატარება.

არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული
სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს
კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2020 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის
ჩათვლით.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი
საწარმოობის 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.

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდომარეობაში მოყვანის ხარჯებს
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება პირვანდელი ღირებულებიდან ნაშთის შემცირებადი მეთოდით

მოგების გადასახადი

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



მარაგები

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

და ასევე ავტონაწილები, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტის დროს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით ,რომელიც მოცავს შეძებასთან,ტრანსპორტირებასთან ,შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯები , დისკები ,ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა), მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

ასევე ავტონაწილები (ფილტრები, ზეთი, საბურავი, ხუნდები და ა.შ.), რომლებიც აუცილებელია მანქანების გამართული მუშაობისთვის რათა არ შეაფერხოს ეკონომიური საქმიანობა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება მიმდინარე რემონტის ხარჯებს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

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

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას.

დირექტორი : ვუფხვია კობახიძე



საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებაში ასახეული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით)

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

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

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

იჯარა

ტრანსპორტის იჯარა, რომლის გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში, რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა არ სდება 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
 2020 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნა		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტი	1	475010.02	387068.78
საეპრო მოთხოვნები		614341.43	590257.66
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		354.42	-52.38
მოთხ.პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		36500	36500
			-2898.31
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2	44253.23	27640.56
ოფისის აღჭურვილობა		975.84	1219.8
ძირითადი საშუალებები	3	535326.59	578472.5
სულ აქტივები		1706761.53	1618208.61
ვალდებულებები			
ფინანსური ვალდებულებები		-26080.92	464573.71
საწვავის მომწოდებლები		15541.91	30192.1
საგადასახადო ვალდებულებები		27664.54	27398.78
გძრელვადიანი სესხები		374768.17	176925.13
სულ ვალდებულებები		391893.7	699089.72
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1314867.83	919118.89
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1706761.53	1618208.61

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს „ვექტურა“ (405 156 254)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	31.12.2020	31.12.2019
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	644977	661643
მომსახურების გაწევიდან	3306113	2963294
სხვა	8790	3395
სხვა შემოსავალი		
სულ შემოსავალი	3959880	3628332
დასაქმებულთა ანაზღაურება	153526.2	179158.12
საპენსიო ანარიცხები	1626.45	1194.11
ცვეთა და ამორტიზაცია	112527.74	152942.46
საგადასახდო ხარჯი	7079.98	7186.73
გადაზიდვის ხარჯი	1993937.54	1261036.08
საწვავის ხარჯი	268248.15	580600.79
დაზღვევის ხარჯი	8149.37	10063.44
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	110866.4	117523.52
საპროცენტო ხარჯი	19183.97	40865.3
სხვა ხარჯი	4601.71	5560.93
ბანკის ხარჯი	7773.29	13055.86
ოჯარის ხარჯი	2372.86	14279.65
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	124845.4	136839.41
რეალიზებული მასალის თვითღირებულება	570299.94	611902.14
სულ საოპერაციო ხარჯი	3385039	3132208.54
საოპერაციო მოგება	574841	496123.46

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს „ვექტურა“ (405 156 254)
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერი

2020წ

საოპერაციო შემოსავალი	3959880
საოპერაციო ხარჯები	3376333
საწვავი	268248.15
შრომის ანაზღაურება	153526.2
გადაზიდვის მომსახურება	1993937.54
დაზღვევა	8149.37
მიმდინარე რემონტი	110866.4
ბანკის ხარჯი	7773.29
სრულიზაციო მასალები	570299.94
დარიცხული ცვეთა	112527.74
დარიცხული პროცენტი	19183.97
იჯარის ხარჯი	2372.86
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	124845.4
სხვა ხარჯი	4601.71
საპენსიო ანარიცხები	1626.45
საგადასახადო ხარჯი	7079.98
გაცემული დივიდენდი	151884
მ.შ.	
დივიდენდის საშემოსავლო 5%	7594
მოგების გადასახადი 15%	26803

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

შენიშვნა 1

თანხები მოცემულია ქათულ ლარში

დასახელება	2020წ	2019წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	475010.02	387068.78
სულ ფულადი სახსრები	475010	387069

შენიშვნა 2

დასახელება	2020წ	2019წ
ავტონაწილები	44147	15164
საწვავი	106	12476
სულ მოთხოვნები	44253	27641

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2020წ	2019წ
ავეჯი და ინვენტარი	4425	5531
სატრანსპორტო საშუალებები	385043	437384
მისაბმელი	117058	93666
მსუბუქი ავტომობილები	13348	22935
სხვა	16429	20176
სულ მოთხოვნები	536302	579692

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	475010	387069	121247
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	614696	590205	808073
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	36500	33601	36500
მარაგები	44253	27641	44376
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	44253	27641	44376
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გაუდგელი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	536302	579692	857653
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1706761	1618208	1867849
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	15542	494765	677816
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1583	27399	30625
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	374768	176925	563490
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	391893	699089	1271931
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1314868	919119	595918
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1314868	919119	595918
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1706761	1618208	1867849
სულ მოკლევადიანი აქტივები	44253	27641	44376
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0



შპს "ვექტორა" ს/კ 405 156 254
საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	3959880	3628332
საქონლის გაყიდვიდან	644977	661643
მომსახურების გაწევიდან	3306113	2963294
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	8790	3395
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშუქების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3959880	3628332
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-153526	-179158
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-112528	-152942
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-19184	-40865
იჯარის ხარჯი	-2373	-14280
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-3097428	-2744964
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3385039	-3132209
საოპერაციო მოგება	574841	496123
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	574841	496123
მოგების გადასახადის ხარჯი	-26803	-25938
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	548038	470185
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	548038	470185
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	919119	595918
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-151884	-146984
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-405	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1314868	919119



შპს "ვექტურა" ს/კ 405 156 254

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა		31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		669976	723637
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-322181	358563
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		-259854	-816378
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		87941	265822
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		387069	121247
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		475010	387069

