

შპს „ვეჯინი“ (ს/კ 216300866)

განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ვეჯინი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „ მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია ქ. რუსთავის სასამართლოს მიერ 1995 წლის 13 ორქტომბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 216300866
- 1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
საქალაქო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით სპეციალიზირებულ მაღაზიებში, საქალაქო ვაჭრობა არასპეციალიზირებულ მაღაზიებში, უპირატესად, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.
- 1.3 საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 საზოგადოების მიერ 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მესამედ. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია 2018 და 2019 წელს.
- 2.2 საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 2.3 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები(მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;
- 2.4 საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;
- 2.5 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;
- 2.6 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან

გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2018-2019 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებითარსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციას და შესაბამისად მოგება-ზარალისა და კაპიტალზე;

- 2.7 უცხოურ ვალუტაში გამოსახურლი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს ასახურლი ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9 საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეტა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.10 არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეტა);
- 2.11 ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუარა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- 2.12 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისტანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალიაისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში;
- 2.14 ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

- 2.15 ბანკის სესხებზე დარიცხული ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარებებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარაჟები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.16 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.17 საზოგადოების სანესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. მფლობელს შეუძლია გაზარდოს საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით;
- 2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.19 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს (შენიშვნებით)
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს ვეჯინი-ის დირექტორი

/ბ. ლომიშილი/

მთავარი ბუღალტერი

/ა. თონლუგაშვილი/

თარიღი 30,09,2021წ.



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020				
აქტივები	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019	12/31/2018
მიწა	1			
ძირითადი საშუალებები	1	1 186 919,00	1 301 285,00	690 895,00
არამატერიალური აქტივები	1			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 186 919,00	1 301 285,00	690 895,00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	718 860,00	3 290 423,00	3 892 515,00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	3	747 852,00	1 034 785,00	476 127,00
გადახდილი ავანსები	3			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	160 760,00	145 843,00	169 810,00
საგადასახადო ზედმეტობა	5		43 003,00	13 509,00
სულ მიმდინარე აქტივები		1 627 472,00	4 514 054,00	4 551 961,00
სულ აქტივები		2 814 391,00	5 815 339,00	5 242 856,00
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	6	662 670,00	2 160 297,00	1 550 950,00
საგადასახადო ვალდებულებები	7			
სასესხო ვალდებულებები	8			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		662 670,00	2 160 297,00	1 550 950,00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	2 142 612,00	3 526 126,00	3 305 144,00
გაუნაწილებელი მოგება	9	9 109,00	128 916,00	386 761,39
სულ კაპიტალი		2 151 721,00	3 655 042,00	3 691 905,39
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		2 814 391,00	5 815 339,00	5 242 855,39

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5 974 315,00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	
	სულ შემოსავალი	
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	140 020,00
2	გადახდილი დივიდენდი	
3	გადახდილი გადასახადები	
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	
5	გადახდილი %	
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	3 124,00
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	52 417,00
8	საწესდებო კაპიტალის შემცირება	
9	მომწოდებელზე გადახდილი	7 947 413,00
	სულ გასავალი	
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	139 249,00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	112 369,00

დირექტორი:



ბუღალტერი:




შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	თანხა
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 974 315,00
6111	შემოსავალი მალაზიიდან	
6191	იჯარა	
8110	საპროცენტო შემოსავალი	
	სულ შემოსავალი	5 974 315,00
	ხარჯები	
7120	პირდაპირი ხელფასი	
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	- 5 598 168,00
7410	შრომის ანაზღაურება	- 140 020,00
7411	კვება	
7425	საოფისე ინვენტარი	
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	-
7440	რემონტი	-
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	- 10 500,00
7453	სამეურნეო ხარჯი	- 75 612,65
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	- 140 905,00
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	
7470	საკანცელარიო ხარჯი	
7475	საწვავის ხარჯი	
7490	სხვა საერთო ხარჯი	
8210	საპროცენტო ხარჯი	-
8220	არასაოპერაციო ზარალი	
	სულ ხარჯი	- 5 965 205,65
	მოგება	9 109,35
	მოგების განაწილება	-
	დარჩენილი მოგება	9 109,35

დირექტორი:

ბუღალტერი:

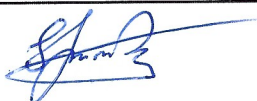


შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

შენიშვნა 1 ფინანსური აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2018	690 895,00
მინის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	415 648,00
მანქანა-დანადგარები	275 247,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	1 301 285,00
მინის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	827 543,00
მანქანა-დანადგარები	473 742,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	1 186 919,00
მინის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	786 166,00
მანქანა-დანადგარები	400 753,00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	

დირექტორი:



ბუღალტერი:




შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31,12,2020
1	სასაქონლო მატერიალური მარაგები	718 860,00
		718 860,00

დირექტორი: 

ბუღალტერი: 



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;

გადახდილი ავანდები

#	დასახელება	31,12,2020
1	დებიტორული დავალიანება	747 852,00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	747 852,00

დირექტორი:



ბუღალტერი:



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31,12,2020
1	ნაღდი ფული სალაროში	112 369,00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	48 391,00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	160 760,00

დირექტორი: 

ბუღალტერი: 



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

შენიშვნა 5 - საფაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2020
1	კრედიტორული დავალიანება	1 662 670,00
2	გადასახდელი ხელფასი	
	ჯამი	1 662 670,00

დირექტორი:



ბუღალტერი:



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2020
1	საგადასახადო ვალდებულებები	-
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	-

დირექტორი:



ბუღალტერი:



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)
შენიშვნა 6 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2020
1	სესხი სს თი ბი სი ბანკიდან	78 095,00
	სესხი შპს ფენიქსი	100 000,00
	სულ სასესხო ვალდებულებები	178 095,00

დირექტორი:



ბუღალტერი:



შპს "ვეჯინი" (ს/კ 216300866)
შენიშვნა 8 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	386 761,39	3 305 144,00	3 691 905,39
2	ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	128 916,00	3 526 126,00	3 655 042,00
3	საანგარიშო პერიოდის მოგება	9 109,35	2 142 612,00	2 151 721,35
4	კაპიტალის შემცირება: დივიდენდის გაყვება	-	-	-
5	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	524 786,74	8 973 882,00	9 498 668,74

დირექტორი:



ბუღალტერი: