
შპს დიზელი და ჰიდრაულიკა
(ს/ნ 406024118)

ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა	6
2. წარდგენის საფუძველი	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	6
4. უცხოური ვალუტა.....	6
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები.....	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში.....	8
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში.....	9
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9
10. ამონაგები	9
13. გადასახადები.....	10
14. კაპიტალი	11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-Dec-20	31-Dec-19
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	453,354	193,113
სავაჭრო მოთხოვნები		147,613	104,413
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		4,996	14,578
მარაგები	5	332,882	326,230
- საქონელი და მზა პროდუქცია		311,637	308,647
- სხვა		21,245	17,584
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	784
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	1,398	1,678
ძირითადი საშუალებები	7	699,089	612,311
სულ აქტივები		1,639,332	1,253,108
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		54,308	21,244
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		24,495	-
საგადასახადო ვალდებულებები	13	56,385	13,990
სხვა ვალდებულებები		1,540	144
სულ ვალდებულებები		136,728	35,378
საკუთარი კაპიტალი			
14			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		100	100
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,502,504	1,217,630
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,502,604	1,217,730
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,639,332	1,253,108

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	10	1,603,864
საქონლის გაყიდვიდან		1,202,281
მომსახურების გაწევიდან		401,584

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(765,541)
საწყისი მარაგები		(326,230)
მარაგების შესყიდვა		(772,193)
საბოლოო მარაგები		332,882
საერთო მოგება		838,323

სხვა შემოსავალი		30,573
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(420,063)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7, 8	(47,435)
საპროცენტო შემოსავალი:		19,401
საპროცენტო ხარჯი :	9	(11,049)
იჯარის ხარჯი		(49,847)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(76,215)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(554,635)
საოპერაციო მოგება		283,688

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(843)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	2,029
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		284,874
მოგების გადასახადი	13	-
მოგება/(ზარალი)		284,874

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2020 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,217,730
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	284,874
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,502,604

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს დიზელი და ჰიდრავლიკა (ს/ნ 406024118) (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2010 წლის 12 იანვარს. 2010 წლის 05 თებერვლიდან კომპანია დარეგისტრირდა დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორსა და 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს ზურაბ სეფიაშვილი (პ/ნ 01012010586).

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, სამგორის რაიონი, ევგენია მაისურაძის ქუჩა N10.

შპს დიზელი და ჰიდრავლიკას საქმიანობის ძირითად საგანს წარმოადგენს ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი, ავტომობილების ნაწილებითა და აქსესუარებით ვაჭრობა.

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული

გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტების მიმართ 2018 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2019	2.8677	3.2095	3.7593
31.12.2020	3.2766	4.0233	4.4529

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	8-20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავ რებელი მშენებლ ობა	შენობა- ნაგებობ ა	მანქანა- დანადგა რები	ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანს პორტო საშუალე ბელი	სულ
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	172,306	-	395,871	25,825	62,705	14,722	671,429
დამატება			864	22,858	4,011	106,200	133,933
გასვლა							-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	172,306	-	396,736	48,683	66,716	120,922	805,362
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი							
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	-	-	26,936	7,217	16,398	8,566	59,118
წლის ცვეთა			18,490	6,735	9,527	12,404	47,156
ჩამოწერა							-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	-	45,426	13,952	25,925	20,970	106,274
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის 01 იანვრისთვის	172,306	-	368,935	18,608	46,307	6,156	612,311
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	172,306	-	351,309	34,730	40,791	99,952	699,088

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამები	სულ
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	2,797	2,797
დამატება		-
გასვლა		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,797	2,797
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2020 წლის 01 იანვრისთვის	1,119	1,119
წლის ცვეთა	280	280
ჩამოწერა		-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,398	1,398
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2020 წლის 01 იანვრისთვის	1,678	1,678
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,398	1,398

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან. საქონლის რეალიზაციიდან შემოსავალი აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ხოლო, მომსახურების გაწევისას - როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან/და შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: კომუნიკაციის ხარჯი (2,990 ლარი), კომუნალურ ხარჯი (7,628 ლარი), საბანკო მომსახურებს ხარჯი (3,398 ლარი) და სხვ.

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლში მოცემულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგი, როგორიცაა უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი (36 ლარი), საგადასახადო შეღავათი (30,573 ლარი) და სხვ.

13. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

14. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით.

აღსანიშნავია, რომ 2020 წლის გაუნაწილებელი მოგების ნაწილში გათვალისწინებულია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში არსებული უზუსტობები (სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას ბუღალტრული პროგრამის ხარვეზი და სხვ.), რომელთა ჯამური გავლენა არაარსებითია.

შპს დიზელი და ჰიდრავლიკას

დირექტორი,

/-----/

შპს დიზელი და ჰიდრავლიკას

მთავარი ბუღალტერი,

/-----/

14. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით.

აღსანიშნავია, რომ 2020 წლის გაუნაწილებელი მოგების ნაწილში გათვალისწინებულია წინა საანგარიშგებო პერიოდებში არსებული უზუსტობები (სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას ბუღალტრული პროგრამის ხარვეზი და სხვ.), რომელთა ჯამური გავლენა არააარსებითია.

შპს დიზელი და ჰიდრაულიკას

დირექტორი



შპს დიზელი და ჰიდრაულიკას

მთავარი ბუღალტერი,