

შპს „ვარკეთილი 96“

2021 წლის ფინანსური ანგარიში

სარჩევი

ფურცელი

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლის სრული

შემოსავლასა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31,12,2021-ის თარიღისათვის-----	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31,12,2021-ის თარიღისათვის---	4
1. ზოგადი ინფორმაცია-----	5
2. ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძველი	
და სააღრიცხვო პოლიტიკა-----	5
3. განსაზღვრულობის შეფასებისათვის გამოყენებული	
ძირითად წყაროები-----	9
4. დავიდების განსაზღვრა-----	9
5. ამონაგების აღიარება, მომსახურების რეალუზაციის	
აღრიცხვა. დარიცხული დღ-ს აღრიცხვა-----	9
6. სხვა შემოსავალი-----	10
7. მოგება დაბეგვრანდ-----	10
8. სავაჭრო, მომსახურებიდან გაწეული და სხვა მომხმონები-----	11
9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობანი-----	11
10. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიცია-----	12
11. ძირითად საშუალებები-----	12
12. არმატურულური აქტივი-----	12
13. სავაჭრო ვალდებულებები-----	12
14. ბანკის სესხები-----	13
15. დქირავებულომუქმავთა გასამრჯელოების ვალდებულება-----	13
16. სააქციო კაპიტალი-----	13
17. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი-----	14
18. ფუნქციონირებად საწარმო-----	14
19. სანგარიშოპეროლს შემდგომი მოვლენები-----	15
20. ფინანსური ანგარიშის დმტვიცება-----	15

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლის სრულ შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

დასახელება	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	5	1763850	785055
თვითღირებულება		(580908)	(420113)
საერთო მოგება		1182934	364942
სხვა შემოსავალი	6	0	62907
ადმინისტრაციული დანახარჯები		(841144)	(585680)
სხვა ხარჯები		(41752)	(791487)
ფინანსური დანახარჯები	7	(313395)	(47624)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე		(13357)	(996942)
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	0
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	8	(13357)	(996942)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	9	0	0
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		0	0

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31,12,2021-ის თარიღისათვის

შენიშვნები		2021	2020	2019
		ლარი	ლარი	ლარი
მიღწერა აქტივები				
ფულადი და ფულადი ექვივალენტები		81099	62521	85778
სავაჭროდ სხვა მოხმონები	10	31697	4271	48251
სასაქონლომატერიალური ფსკულობანი	11	19169	27210	11094
სხვა მიღწერა აქტივები		136652	208726	95487
სულმიღწერა აქტივები		268617	329939	251704
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში	12	411574	411574	0
ძირითადი საშუალებები	1 3	4203141	362782	2914243
არა მატერიალური აქტივები	14	223	359	496

შპს ვარკეთილი ს.ნ. 208149779

ფინანსური ანგარიშგება 2021წელი

სულგრძელადანი აქტვები		4614938	4038715	3326313
სულქტვები		4883555	4341443	3566923
ვალდებულება და საკუთარი კაპიტალი				
ვალდებულებები				
სავაჭროვალდებულებები	15	54450	108369	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19	55967	21630	6000
საგადასახადოვალდებულებები		144700	71181	24244
მოკლე ვადანი სასესოვალდებულებები		0	19090	0
გრძელვადანი სასესოვალდებულებები	16	2692301	2117083	595482
სხვა მოკლევადანი ვალდებულებები		8387	0	0
სულვალდებულებები		2899838	2349564	625726
საკუთარი კაპიტალი				
საწეუბოკაპიტალი	24	242460	242460	242460
გაწაწილებელ მოგება/ზარალი		(13357)	(943318)	25515
გადაფსების რუწრგი		1287243	1912804	1912804
სხვა რუწრგები		467370	785933	760418
სულსაკუთარი კაპიტალი		1983716	991879	2941197
სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4883555	4341443	3566923

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული ფულად ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
	ლარი	ლარი
წმინდა ფულად ნაკადები საოწრაციოსაქმიანობიდან	184906	(218831)
წმინდა ფულად ნაკადები საინვესტაციოსაქმიანობიდან	(428151)	(1223548)
წმინდა ფულად ნაკადები საფინანსოსაქმიანობა	261823	1419122

წმინდ ცვლილება ფულადნაკადებში	18578	(23257)
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი		0
ფულ და ფულის ექვივალენტები პერიოდს დასაწყისში	62521	85778
ფულ და ფულის ექვივალენტები პერიოდს ბოლოს	81099	62521

შპს „ვარკეთილი 96“-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვარკეთილი 96“ (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩარეგის თარიღია 1996 წლის 13 თებერვალი, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია 7ა/4-34, მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია 208149779, იურიდიულ და ფაქტური მისამართია ქ.თბილისი, სამგორის რაიონი, ჯავახეთის ქუჩა 17დ კომპანიის მესაკუთრე წილის მმართველები არიან კახაბერ კახიძე 01007008573 15%, ვლადიმერ ფრუძე 49001000976 5 %, გურამ ქაცანაშვილი 01009005599 20%, იათამუ ქავთარაძე 01013022134 5 %, თემურ პირგელ 12001003300 30%, პაატა ნუჯუბიძე 01007017010 7,5 %, გენრიხ ხერგიანი 30001001893 2,5 %, მუჰეზინარი ხერგიანი 30001000246 15 %. საანგარიშო პერიოდში 2020 წლის 01 იანვრიდან 2020 წლის 01 აგვისტომდე კომპანიის დირექტორი დანიშნული იყო დავით ჯაფარიძე 01008050474. ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობის ძირითადი საჯარო რესტრში განხორციელებული ცვლილება და 2020 წლის 1 აგვისტოდან 2021 წლის 26 თებერვლამდე დირექტორად დანიშნული იყო პირგელ 010110011580. ხოლო 2021 წლის 26 თებერვლიდან დირექტორად დანიშნულია დავით ჯაფარიძე ბუღალტრული აღრიცხვის ორგანიზების ზოგადსაკითხები.

საანგარიშო პერიოდს წარმოადგენს კალენდრული წელი (2021 წელი), ფინანსური ანგარიშების სრული პაკეტი მოიცავს :

- ა) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას პერიოდს დასასრულისათვის;
- ბ) პერიოდის მოგება-ზარალსა და სრულ შემოსავლას ანგარიშგებას;
- გ) პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას;
- დ) პერიოდის ფულად ნაკადების ანგარიშგებას;
- ე) განმარტებითი შენიშვნებს;

სინთეზური ანგარიშებისათვის გამოყენებულია ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“, ფინანსური ანგარიშგებას ხელმძღვანელობას უწევს კომპანიის დირექტორი.

კომპანია შემოსავლებს და ხარჯებს აღრიცხავს დარიცხვის მეთოდით

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურების გაწევა, კერძოდ შემოსავლების მიღების მიზნით ქირით გაცემული აქვს იურიდიულ ინდივიდუალურ მეწარმეებზე არასაცხოვრებელი ფართი საცალვაცხოვრების განსახორციელებლად

2. ფინანსური ანგარიშების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს „ვარკეთილი 96“-ის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისათვის განსაზღვრულ „ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად სტანდარტებზე გადასვლის თარიღის 2018 წლის 1 იანვარი. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს ფას მის სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდეს იმ სააღრიცხვო პოლიტიკასგან, რომელსაც იყენებდა საწარმო წინა საანგარიშო პერიოდში. გამომდინარე აღნიშნულიდან ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული პერიოდის მოგვლენებსა და გარემოების შედეგად შესაბამისი კორექტირების აუცილებლობა არ წარმოქმნილ. კომპანიის საანგარიშოპერიოდში მოიცავს კალენდრული წელს პირველ იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

კომპანიის ფინანსური ანგარიშების ელემენტების სახში 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. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშები წარმოადგენილია ლარში თუ სხვაგვარად არ იქნა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე, ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. რეალური ღირებულება არის ის ფასი, რომელსაც გაზომვის დღეს პირი მიიღებდა აქტივის გაყიდვისას ან გადაიხდოდა ვალდებულების გასხვისებისათვის შესაბამის ტრანზაქციაში ბაზრის მონაწილეთა შორის იმის მიუხედავად, შეიძლება თუ არა ამ ფასზე პირდაპირ დკვირება ან მისი გამოვლ შესაბამისი ტექნიკის მეშვეობით ფინანსურ ანგარიშგებაში ელმინირებულია ყველანაირი შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ანგარიშები მომზადებულია ფუნქციონირებად საწარმოს პრინციპის დშვებით ფინანსური ანგარიშგება ეხება ერთსაწარმოს.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2022 წლის 16 სექტემბერს.

კომპანია რეგისტრირებულია საქართველოში და აწარმოებს აღრიცხვას ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად აღნიშნულ ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და კორექტირებულია ფინანსური ანგარიშების მის ფასს შესაბამისობის მიზნით

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ხარჯში, როდესაც გაწეული იქნა.

მოგების გადასახადი

2017 წლის იანვრის თვიდან ძალში შევიდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილება მოგებიდან გადასახადთან დაკავშირებით ცვლილება ვრცელდება ყველა კომპანიაზე, გარდა ბანკების, სადღეწევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა. ცვლილების თანახმად თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება გაუწილებელი მოგების სახით ხოლო განაწილებული მოგება დივიდენდის სახით 15% -ით დაიბეგრება. აღნიშნული ცვლილების გამოსაანგარიშო პერიოდში არ წარმოიშობა ვალდებულებები კომპანიის ვალდებულებებში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითად საშუალებების აღიარება ხდება ფსს -ის მოხრეწვათ შესაბამისად კერძოდ გაწეულ მატერიალურ დანახარჯთ აღიარება აქტივად თუ

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

ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითად საშუალების ერეულო, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, ფსს-ის მისი თვითღირებულებით თვითღირებულების კომპონენტებისადმი ფსს -ის მოხრეწვა კომპანიას დეფლაციის სრულყოფილად კერძოდ

თავდაპირველ აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის შერჩეულია თვითღირებულების მოდელი. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერად, განიხილავს სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარება მოგება-ზარალს ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითად საშუალების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად კაპიტალიზება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად რომელიც ჩამოწერილი იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველ სხვა დანახარჯი, მათ შორის შეკეთების ხარჯები აღიარება მოგება-ზარალს ანგარიშგებაში.

ცვეთის დროცხვა ხდება ნაწენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათ სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით აღიარების შეწყვეტა ხდება ძირითად საშუალების გაყიდვიდან ან როდესაც მისი გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასაწყისად გამოყენება შემდეგი წლიური ვადები:

შენობა-ნაგებობი	25 წელი
მანქანა-დნადარბი	10 წელი
სხვადასხვა	5 დნ 10 წლამდე

არმატერიალური აქტივები

არმატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დგროვილ ცვეთსა და დგროვილ გაუფსურების ზარალთ შემცირებული თვითღირებულებით მისი ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებულ ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო ვად (ძირითად საშუალებები, არმატერიალური აქტივები) ან ნაწენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ზნალ მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემულ აქტივი დცვეთა შესწორება პერსპექტიულად

აქტივების გაუფსურება

ყოველ საანგარიშო თარღისათვის კომპანია ახორციელებს ძირითად საშუალებების, არმატერიალური აქტივების სასიცოცხლო ვადის გადხედვას, რათა დდინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნულ აქტივები გაუფსურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფსურების ნიშანი, შეფსდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებად ღირებულება და შეუდრება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუმცა შესული ანაზღაურებად ღირებულება ნაკლებია, საბალნსოღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალ დაუქონებლავ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. 2021 წელს კომპანიის ხელმძღვანელმა არ მოუქმენია ძირითად საშუალებების სასიცოცხლოვადის შესწორება.

ანალოგიურად ყოველ საანგარიშო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-ტერალორი ფსეულის გაუფასურება, რადან სასაქონლო-მატერალორი მარგებს იყენებს ძირითად საშუალებების სარემონტო-საექსპლოატაციო სამუშაოებისათვის საანგარიშო თარიღისათვის მათ გადახდა და შეფასება არხდება.

იჯარა

ფინანსურ იჯარის ობერაციები საწარმოს საანგარიშო პერიოდში არ უწარმოება. საწარმო აწარმოებს მარტივ იჯარას. კერძოდ ახდენს ბალნსე რიცხული ადგილების დროებით სარგებელი გადაცემას ფიზიკურ ინდივიდუალურ მეწარმეებზე და სხვადასხვა კომპანიებზე სავაჭრო საქმონოს გასახორციელებლად

სავაჭროდ სხვა მოხონებები

რეზერვაცია (მომსახურების მიწოდება), ძირითადდ ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტურულ დვალანებას პროცენტი არ ერიცხება. საწარმოს ძირითად შემოსავალ არის ფიზიკურ პირებზე და იურიდიულ პირებზე მარტივი იჯარით/ქირით გადაცემულ არსაცხონებელ ფართ საცალ ვაჭრობის განსახორციელებლად ასევე დმატებით შემოსავალ კომპანია იღებს ისეთ შემოსავლებიდან, რომლებიც ძირითად შემოსავლების თანმდევია. ყოველ საანგარიშო პერიოდს ბოლს გაანალოხდება მიწოდებული მომსახურების და სხვა მოხონების საბალნსოღირებულებები, რათა დფინდეს, არსებობს თუარ ობიექტური მტყიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არარს ამოლებად. ამგვარი მტყიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალ დაუქონებლავ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდში თუექნება უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ობერაციები, ამ შემთხვევაში საანგარიშო პერიოდს ბოლს უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში, საანგარიშო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით საკურსო სხვაობით წარმოქნილ შემოსულობა ან ზარალ აისახება შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები

საპროცენტი ხარჯი აღიარდება საპროცენტი განაკვეთს მეოთხედ და აისახება ფინანსურ დანახარებში.

დქირვებული მომუშავეთა გასამრჯელოები- გასამრჯელოები ხანგძლოვი მუშაობის სტაჟისათვის.

საწარმოში არარს დნერგილ გასამრჯელოები ხანგძლოვი მუშაობის სტაჟისათვის.

დნერგილა დასაქმებულებისათვის მოვლვადანი გასამრჯელოები, რომელთა გადახდა ხდება საალრიცხო პერიოდს შემდგომი თორმეტი თვის განმავლობაში: ხელფსები, წლოური ფსიანი შვებულება, ე. წ. ბიუტენი, პრემიები და ფულად დხმარებები.

პროდუქციის თვლირებულების კალუფციის მიწნისათვის ინდუფიცირებულა პირდპირი დ არაპირდპირი შრომით ხარჯები. პირდპირი ხარჯები ჩართულა თვლირებულებაში, ხოლო არაპირდპირი შრომით დნახარჯები მიკუფუნებულა ადინისტაციულ დნახარჯებს დ ჩამოწერულა მოგე-ზარლს ანგარიშე.

ანარცები საგარნტო ვალდებულებებისათვის

საწარმოს მიერ მიწოდებულ მომსახურებას არახლვს საგარნტოვალდებულება.

3,, განჯაჯვრელობის შეფსებისათვის გამოყენებულ ძირითად წყაროები.

შრომის ანაზღაურება აღრიცხება ბულტრულ აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდრტი „დქირავებულ პირთა გასამრჯელობი“-ს მიხედვით დქირავებულ პირის მოვლვადანი გასამრჯელობი აღარდება დ შეფსდება მის ფსს მიხედვით დქირავებულ პირის მოვლვადანი გასამრჯელობის არადსკონტური იფნობა აღარდება, როგორც ვალდებულება დ როგორც ხარჯი (გარდ იმ დნახარჯებისა, რომელც აღარდება ძირითად საშუალებების ან სხვა აქტვების თვლირებულებაში), რომლს მილები უფლებაც დქირავებულა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეულ მომსახურების სანაცვლდ ხანგრძლივი მწაობის სტაჟის გასამრჯელობის ვალდებულება დ წინასწარ ხელფსების ზრდს მონაცემების განსაზვრვა კომპანიის საქმიანობიდნ გამომდნარე არ განისაზვრება.

4, დვიდნდების განსაზვრ

ხანძრის შედგად მიყენებული ზარლს შედგად საწარმომ საანგარიშო წელ დამთავრა ზარლთ რის შედგადც დვიდნდები არგანისაზვრა. მოგების განაწილების შემთხვევაში ბანკის სესხების პირობების მიხედვით დწმებელა ისეთ იფნობის დვიდნდის გადხდ, რც გაწაწილებელ მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხის ნაშთების ჯამზე.

5.ამონაგების აღარება,მომსახურების რეაღზაციის აღრიცხვა . დრიცხულ დფ-ს აღრიცხვა.

ამონაგების აღარება საქონლს რეაღზაციიდნ/ მომსახურებიდნ ხდება მაშინ როფსაც მყიდველ საქონელ/მომსახურება მიეწოდება დ საკურების უფლება გადევცემა. როგორც წესი, აღარების კრიტერიუმი გამოიყენება ცალცალცე (ხელშეკრულების მიხედვით) თვითუთი იწერაციის მიმართ მომსახურებასთან დკავშირებულ ამონაგები აღარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადის მიხედვითსაანგარიშოთვის ბოლს. ამონაგები აღარება ხდება მაშინ როფსაც საწარმო გიილებს მოცემულ იწერაციასთან დკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს. ამონაგების აღარება ხდება მისალები ან მილებული ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ამონაგების საიმედო შეფსების გაკეთება ხდება მას შემდეგ, როფსაც შეთანხმება მხარეების მიერ ხდება გაწეულდ მილებულმომსახურებასთან დკავშირებით თვითუთი მხარის იწიდიუთი ძაღს მქონე უფლებებზე, ანაზღაურებაზე დ ანგარიშწორების წესებსა დ პირობებზე. ამონაგებში ჩართულა მხოლდსაკუთარი

სახელთ მიღებულ ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა მოსახურების გაწევა აღრიცხება ფს მოხონათა შესაბამისად.

შემნახველნაბარზე განთავსებულ თანხიდან მიღებულ პროცენტები აღრიცხულია ფს შესაბამისად

მოსახურების მიღებთან ანგარიშსწორება უქტეს წილდ ხოციელება უნალო ანგარიშსწორებით მოსახურების მიმღებისაგან გადხდლი ნალო თანხები საგადასახადო კოდექსის 259-ე მუხლის შესაბამისად აღრიცხება საკონტროლო-საკასოსალორს აპარატით

სალორს მეუნეობის ორგანიზება კომპანიის მიერ დღენილ განაწესით ხდება. სალორს ოპერაციების დოქტენტალორ გაფორმაბა დ მათ ბუალტროლო აღრიცხვის პროგრამაში ასახვა დღენილ წესით ხოციელება შემოსავლისა დ გასავლის სალორს ორდერების სათანადო ფორმებით

ბანკის ოპერაციების დამუშავება დ პროგრამაში ასახვა წარმოებს ბანკის ამონაწერის მეშვეობით რომელც კონტროლდება მასში ასახულ ოპერაციებზე შედენილ პირგელდ დოქტეტების ანალოით საბუალტრო პროგრამაში ასახულ ბრუნვის მონაცემები ედება ბანკის ამონაწერის მონაცემაბს.

კომპანიის მიერ გაწეულ მოსახურება საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად იბეგრება დმატებულ ღირებულების გადსახადთ

6, სხვა შემოსავალი

/ სხვა შემოსავალი საანგარიშო პერიოდში საწარმოს არ მიუღია.

7. ფინანსური დანახარჯები

	2021 წ
ბანკის სესხის პროცენტი	(313395)
ფინანსური იჯარის პროცენტი	0
	(47624)

სს საქართველოს ბანკის მიმართ სათანადო ხელშეკრულების საფუძველზე ერიცხება გრძელვადიან სასესხო ვალდებულება წლიური 13,5 პროცენტის განაკვეთით.

8. მოგება დბეგვანდ

შემდგი მუქლები აღარებულ იქნა ხარჯდ(შემოსავლდ დბეგვრამდ მოგების განსაზღვრისას:

	2021	2020 წ
ხარჯდაღარებულთა სასაქონლომატერიალორ		
ფსეულებების დ მოსახურების თგიოორებულება	(580908)	(420113)
დსაქმებულთა (არპირდპირი შრომის		
ანაზღურება) დნახარჯები	(645197)	(418124)
ამორტიზაცია (არპირდპირი დნახარჯი)	(177571)	(7799)

სხვადასხვა ადინისტრაციული დანახარჯები (19902) (112257)

ფიქსირებული საშუალოების გადამწვევის დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომელთაც უშუალოდ დავაშირებული არის მიწოდებული მომსახურებასთან, როგორცაა პირდაპირი დანახარჯები იგი მოიცავს აგრეთვე სისტემატურ დასანიწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნაღებ ხარჯებს.

9. სავაჭრო, მომსახურებიდან გაწეული და სხვა მოთხოვნები

საწყისი თბეტი კრედიტი ნაშთი

1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან				
და მომსახურებიდან	4271	2090200	2062775	31696
1430 მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	0	14564	14564	0
1450 მოთხოვნები პარტნიორებზე	83764	0	0	83035
გაცემული უროცენტოსესხზე				
	88035	2104764	2077339	114731

10. სასაქონლო მატერიალური ფასეულებანი

1600 სასაქონლო მატერიალური მარაგი	<u>საწყისი</u>	<u>თბეტი</u>	<u>კრედიტი</u>	<u>ნაშთი</u>
1610 საქონელი	0	40948	40948	0
1625 სამეურნეო საქონელი	0	2295	2295	0
1629 შრომის უსაფრთხოების აღჭურვილობა	0	1611	0	1611
1630 დაუმთავრებელი წარმოება	0	3564	3564	0
1655 ხანძრის შემდგომ შეძენილ სასაქონლო მარაგები	0	127911	127445	466
1656 მცირე ფასიანი ინვენტარი და სხვა	750	0	0	750
1657 ელექტრო გაყვანილობისათვის შეძენილი მასალები	0	136688	120346	16341
1690 სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	26460	495287	521747	0
	27210	808304	816345	19169

მარგები შეფასებულია თვითღირებულებით გამოყენებულია შეფასების საშუალო შეწონილ მეთოდ MIDL.

11. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიცია

მეკავშირე საწარმოში საწარმო ინვესტიციები არგანზოვრციელებია

2400 გრძელვადიანი ინვესტიციები სხვა საწარმოში	საწყისი	თბეტი	კრთტი	ნაშთ
	411574	0	0	411574

კომპანიამ 2019 წელს განხორციელ ფინანსური ინვესტიცია სხვა საწარმოში. შეძენილა შპს „საქარუელ 2000“-ში 100% წილი. აღნიშნულ კომპანია 2019 , 2020, 2021 წლებში არ ფტქციონირებდ და ეკონომიკური საქმიანობა არგანზოვრციელებია.

12. ძირითად საშუალებები

ძირითად საშუალებები

2100 ძირითად

საშუალებები

საწყისი ნაშთი	მიღება	გასვლი/ჩამოწერა	ცვეთ	ნაშთ
3626782	809178	37849	194971	4203140

13. არმატურულური აქტივი

2500- არმატურულური აქტივები საწყისი ნაშთი მიღება გასვლი ცვეთ ნაშთი

359	0	0	136	223
-----	---	---	-----	-----

14. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის სავაჭრო ვალდებულებები მოცავს 49784 ლრს, რომელც ძირითადდშეფება ხანძრის შეფადგანადურებულ ქონების აღდენით საამშენდო სამუშაოზე დასაქმებულ კომპანიების ვალდებულებებისაგან. ელექტრო მომწოდებელ კომპანიაზე და სსიპ დაცვის პოლიციის დეპარტემენტზე.

15. ბანკის სესხები

ნასესხები სახსრების აღარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფრება. საანგარიშო პერიოდში გაცემულ უზრუნველყოფას სესხის მიმართ ცვლილება არ განხორციელებულა. საწარმო დასაქმებულ პარტნიორებზე უზრუნველყოფა გაცემულ სესხს ყოველწიურად არიცხავს სარგებელს საპროცენტო განაკვეთს 20 %-იანი ოდენობით

ბანკიდან მიღებულ გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღარდება გადასახდელ ფულად სახსრების (მათ შორის, გადასახდელ ძირის თანხისა და პროცენტების) დეკლარაციით ღირებულებით სესხი კომპანიას გაფრთხილებული აქვს გრძელვადიანი სასესხო ხელშეკრულებით ბანკის სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული მიწისა და შენობა-ნაგებობების გირაოთ.

31,12,2020 31,12,2021

სს საქართველოს ბანკი

2117083 2692301

16. დქირავებულ მოწყობასთან გასამრჯელოების ვალდებულება

საწარმოს დქირავებულ მოწყობასთან გასამრჯელოების ვალდებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის ერიცხება 55967 ლრ.

დქირავებულ (დასაქმებულ) მოწყობასთან
გასამრჯელოები

ვალდებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	24680
დრიცხვა წლის განმავლობაში	1008 899
გასამრჯელოების გადახდა	1040186
ვალდებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	55967

17. სააქციო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისათვის საწესდებო კაპიტალის ნაშთი შეადგენს 242460 - ლრ, რომელსაც შედგება პარტნიორებისაგან შეტანილი ფულად სახსრებისა და ქონებრივი შენატანებისაგან.

18 . ფულად სახსრები და ფულად სახსრების ექვივალენტები.

	31,12,2021	31,12,2020
1110 ფულ საღრში	38078	6706
1210 ფულ ეროვნულ ფულაში ბანკში	43021	55815
	81099	62521

19 ფუნქციონირებად საწარმო

წინმდებარე ფინანსური ანგარიშები მომზადდა ფუნქციონირებად საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით რაც გულისხმობს აქტივების რეალსაცხის და ვალდებულებების დაფრას მიმდინარე საქმიანობის პირობებში. ამ გადწყვეტილების გაკეთებისას კომპანიის მეპატრონებმა ვიხედოდა ვიხედოდა ფინანსური მდგომარეობით რეალსაცხის შედეგებით არსებული ფაქტური მდგომარეობით შემდგომი ოპერაციების ანალოგიით ჩვენს მიერ მოზოგებული იქნა საკმარისი და შესაფერისი მტკიცებულება, რომლის საფუძველზე დვასკვნიტ, რომ კომპანიას შეეწეს უნარ განაგრძოს ფუნქციონირება.

21. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საწარმომ საანგარიშო პერიოდის შემდგომ შეიძინა ძირითადი საშუალებები 39150 ლარის ღირებულებით.

საწარმომ საანგარიშო პერიოდის შემდგომ საწარმომ დაფარა გრძელვადიანი სესხი 127876 ლარის ოდენობით,

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ საწარმოს ხელმძღვანელმა არ ელოდა ისეთ არ მაკორექტირებულ მოვლენებს, რომელსაც ზეგავლენას იქონიებს საწარმოს ეკონომიკურ საქმიანობაზე და ფინანსურ შედეგზე. ბალნისის შედეგის თარიღის შემდგომ მოვლენები და ფინანსური შედეგები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე, აისახება ფინანსურ ანგარიშებაში.

კომპანიის ხელმძღვანელმა თვლის, რომ კომპანიის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და იგი ეკონომიკურ საქმიანობას გააგრძელებს ჩვეულებრივ რეჟიმში.

21. ფინანსური ანგარიშის დამტკიცება

ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელების მიერ და ხელმოწერილია
2022 წლის 16 სექტემბერს.

შპს „ვარკეთილი“

დირექტორი



ო. პირველი

საკონტაქტო პირი ირმა ბიძინაძე
ტ 593 37 36 18