

შპს „ვექტურა“

ს/კ 405 156 254

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 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, ბინა14.

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 ევალუა აუდიტის ჩატარება.

გააჩნია შვილობილი კომპანია -შპს „დასავლეთის თაბასირი“ ს/კ 400 194 419

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშება 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 2021 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 ხაჯრებს
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხევა 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 შემენის 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.



საგადასახადო ვალდებულებები

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

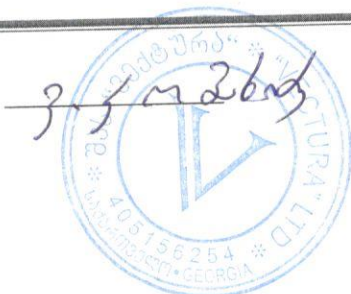
ტრანსპორტის იჯარა, რომლის გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა არ სდება მოიჯარეზე.

პროცენტები

ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხზე ბანკის მიერ მიმდინარე დარიცხული თანხა.

დებიტორები

დარიცხული იჯარები და ანგარიშვალდებული პირის დაუფარავი ვალეები.



შპს „ვექტურა“ (405 156 254)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნა

31.12.2021 31.12.2020

აქტივები		31.12.2021	31.12.2020
ფული და ფულის ექვივალენტი	1	566081.79	475010.02
სავაჭრო მოთხოვნები		714604.18	614341.43
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		52577.13	354.42
მოთხ.პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან		63100	36500
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი			
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2	60111.29	44253.23
ოფისის აღჭურვილობა		780.67	975.84
ძირითადი საშუალებები	3	1007148.25	535326.59
ინვესტიცია - "დასავლეთის თაბაშირი" შპს		340000	
სულ აქტივები		2804403.31	1706761.53
ვალდებულებები			
ფინანსური ვალდებულებები		246143.27	-26080.92
საწვავის მომწოდებლები		11847.34	15541.91
საგადასახადო ვალდებულებები		17813.19	27664.54
გძრელვადიანი სესხები		554661.24	374768.17
სულ ვალდებულებები		830465.04	391893.7
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1973938.27	1314867.83
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2804403.31	1706761.53

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს „ვექტურა“ (405 156 254)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

	31.12.2021	31.12.2020
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან	452264	644977
მომსახურების გაწევიდან	4793209	3306113
სხვა		
სხვა შემოსავალი	26236	8790
სულ შემოსავალი	5271709	3959880
დასაქმებულთა ანაზღაურება	289329.84	153526.20
საპენსიო ანარიცხები	4163.47	1626.45
ცვეთა და ამორტიზაცია	224703.40	112527.74
საგადასახადო ხარჯი	10121.16	7079.98
გადაზიდვის ხარჯი	2533258.27	1993937.54
საწვავის ხარჯი	734313.46	268248.15
დაზღვევის ხარჯი	9777.75	8149.37
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	154896.70	111060.30
საპროცენტო ხარჯი	74290.66	19183.97
სხვა ხარჯი	23078.88	4407.85
ბანკის ხარჯი	7731.93	7773.29
იჯარის ხარჯი	508.48	2372.86
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	208269.18	124845.40
რეალიზებული მასალის თვითღირებულება	321827.82	570299.94
სულ საოპერაციო ხარჯი	4596271.00	3385039.04
საოპერაციო მოგება	675438.00	574840.96

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



შპს „ვექტურა“ (405 156 254)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

2021წ

საოპერაციო შემოსავალი **5271709**

საოპერაციო ხარჯები	4907978
საწვავი	734313.46
შრომის ანაზღაურება	289329.84
გადაზიდვის მომსახურება	2533258.27
დაზღვევა	9777.75
მიმდინარე რემონტი	154896.70
ბანკის ხარჯი	7731.93
სრულიზომი მასალები	321827.82
დარიცხული ცვეთა	224703.40
დარიცხული პროცენტი	74290.66
იჯარის ხარჯი	508.48
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	208269.18
სხვა ხარჯი	23078.88
საპენსიო ანარიცხები	4163.47
რეალიზებული მასალის თვითღირებულება	321827.82

გაცემული დივიდენდი **15579**

მ.შ.	
დივიდენდის საშემოსავლო 5%	778.95
მოგების გადასახადი 15%	2749.23

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები

შენიშვნა 1

თანხები მოცემულია ქათულ ლარში

დასახელება	2021წ	2020წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	566081.79	475010.02
სულ ფულადი სახსრები	566081.79	475010.02

შენიშვნა 2

დასახელება	2021წ	2020წ
ავტონაწილები	40622	44147
საწვავი	19489	106
სულ მოთხოვნები	60111.29	44253

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021წ	2020წ
ავეჯი და ინვენტარი	9974.78	4425
სატრანსპორტო საშუალებები	548449.35	385043
მისაბმელი	335945.04	117058
მსუბუქი ავტომობილები	98389.26	13348
სხვა	15170.49	16429
სულ მოთხოვნები	1007928.92	536302

დირექტორი : ვეფხვია კობახიძე

