

შპს დიზელსერვისი-ჭიათურა

ს/კ 415595706

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-11

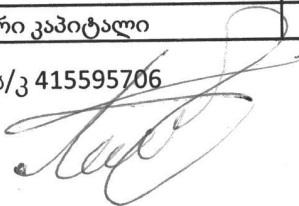
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	62939	61099	127591
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1380328	1422417	2166668
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		28	28	23
მარაგები				
- მზა პროდუქცია		-	-	115 273
- სხვა				297
სხვა მიმდინარე აქტივები		979	979	13032
სულ მიმდინარე აქტივები		1444274	1484523	2422884
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	2854	3196	3823
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2854	3196	3823
სულ აქტივები		1447128	1487719	2426707
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	1443142	1483142	2160144
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1443142	1483142	2160144
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
გადავდებული მოგების გადასახადი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1443142	1483142	2160144
სულ ვალდებულებები		1443142	1483142	2160144
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		3986	4577	266563
სულ საკუთარი კაპიტალი		3986	4577	266563
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1447128	1487719	2426707

შპს დიზელსერვისი-ჭიათურა ს/კ 415595706

დირექტორი: ნ. აბრამიშვილი

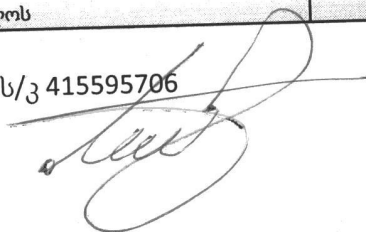


მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
		2020	2020
		-	3 144 521
ნეტო ამონაგები			3 144 521
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-	(3 055 394)
საწყისი მარაგები			115 272
მარაგების შესყიდვა			2 940 122
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		-	89 127
საერთო მოგება			
სხვა შემოსავალი			(78 316)
დასაქმებულთა ანაზღაურება			
ცვეთა და ამორტიზაცია	1	(342)	(357)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			(30 000)
იჯარის ხარჯი			(39 519)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2	(249)	(39 519)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(591)	(148 192)
საოპერაციო მოგება		(591)	(59 065)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			(19 496)
წმინდა შემოსულობა/ (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			(180)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(591)	(78 741)
განგრძობითი ოპერაციებიდან			(27 487)
მოგების გადასახადი		(591)	(106 228)
მოგება/(ზარალი)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)			
გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4 577	266 563
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			(155 758)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 986	4 577

შპს დიზელსერვისი-ჭიათურა ს/კ 415595706

დირექტორი: ნ. აბრამიშვილი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)		
	2021	2020
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	61099	127591
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:	51326	3521635
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი		
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-49237	-3232674
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები		-61400
საბანკო მომსახურების საკომისიო	-69	-500
დღგ და სხვა გადასახადები		-102692
გაწეულ მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი სახსრები	-180	-42891
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	62939	209069
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა		
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
პროცენტის დაბრუნება		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	62939	209069
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა		
ნასესხები სახსრების გადახდა		
გაცემული დივიდენდი		-147970
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	62939	61099

შპს დიზელსერვისი-ჭიათურა ს/კ 415595706

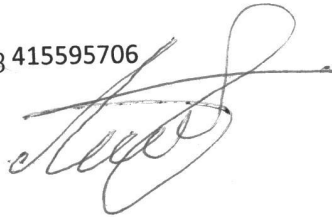
დირექტორი: ნ. აბრამიშვილი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	0	0	0	0
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი	0	0	0	63527
გაცემული დივიდენდი	0	0	0	0
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			63527	63527
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-42176
გაცემული დივიდენდი				52695
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			-31344	-31344
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				297907
გაცემული დივიდენდი				0
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			266563	266563
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-106228
გაცემული დივიდენდი				155758
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			4577	4577
წლის მთლიანი სრული შეოსავალი				-591
გაცემული დივიდენდი				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			3986	3986

შპს დიზელსერვისი-ჭიათურა ს/კ 415595706

დირექტორი: ნ. აბრამიშვილი



ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „დიზელსერვისი-ჭიათურა.“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 14 თებერვალს. ს.ნ 415595706.

კომპანიის დამფუძნებელი ლევან აბრამიშვილი პ.ნ. 54001004005

კომპანიის დირექტორი ნუგზარი აბრამიშვილი პ.ნ. 54001011136

2019 წლის 19 დეკემბერს შეიცვალა დამფუძნებელი და ნაცვლად ლევან აბრამიშვილი პ.ნ. 54001004005, მესაკუთრე გახადა ნუგზარი აბრამიშვილი პ.ნ. 54001011136 წილი 100%.

ამჟამად კომპანიის მესაკუთრე და დირექტორია ნუგზარი აბრამიშვილი პ.ნ. 54001011136 წილი 100%.

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. ჭიათურა თხელიძის ქუჩა №43, ბნ12

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არგააჩნია

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ნავთობ პროდუქტებით საცალო ვაჭრობა

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

1. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მცირე და შასუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საეთაშორისო (ფასს მსს-ს) სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშეება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც

გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს

თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.15 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები, საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ნაღდი ფული საღაროში	1359	4
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	61580	61095
სულ ფულადი სახსრები:	62939	61099

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი და საქართველოს ბანკებში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	1380328	14222417
მოთხოვნები პერსონალთან		
მომწ. გადახდილი ავანსები.	28	28
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1380356	1422445

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ნავთობ პროდუქტებით საცალო ვაჭრობა).

3.1.3 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 3

თვითღირებულება	ნ. 31,12,21	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	0	0	0	0
შენობა	0	0	0	0
ნაგებობები	0	0	0	0
ელექტრო მოწყობილობები	2835	0	0	2835
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	82	0	0	82

ოფისის აღჭურვილობა	89	0	0	89
სატრანსპორტო საშუალებები	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1299	0	0	1299
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	4305			4305

ცვეთა	ნ. 31,12,21	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31,12.20
მიწის ნაკვეთები	0	0	0	0
შენობა	0	0	0	0
ნაგებობები	0	0	0	0
ელექტრო მოწყობილობები	558	134	0	424
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	82	5	0	77
ოფისის აღჭურვილობა	34	9	0	25
სატრანსპორტო საშუალებები	0	0	0	0
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	777	194	0	583
ლიზინგით აღებული ქონება	0	0	0	0
სულ ჯამი	1451	0	0	1109
საბალანსო ღირებულება.	2854	342		3196

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა მოიცავს ახალი საწვავის ავზის მომტაჟის ხარჯებს.

3.1.4 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 4

დასახელება	2021 წ	2020 წ
სავაჭრო ვალდებულება	1443142	1483142
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1443142	1483142

2021წელს კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, არსებული დავალიანებიდან 1443142 ლარი არის საწვავის მომწოდებლის ვალი.

3.2 მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ ანგარიშგების შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება		78316
აგს-ს ტექ. მომსახურების ხარჯი		240
აგს-ს იჯარის ხარჯი		30000
ტალონების ბეჭდვის ხარჯი		297
ადმინისტრაციული ძრ. საშუალებების ცვეთა	342	357
სულ	109210	109210

- ცვეთის ხარჯი მოიცავს ოფისის აღჭურვილობისა ცვეთის ხარჯს.

3.2.2 ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 2

დასახელება	2021 წ	2020 წ
ბანკის მომსახურების	69	501
საკონსულტაციო ხარჯები		36
საპენსიო შენატანი		1566
დაზღვევის ხარჯი		535
სალარო აპარატის ტექ. მომსახურების ხარჯი		47
საგადასაცემო ხარჯები და ჯარიმები	180	32738
სულ	249	35423

4.1. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ მყიდველმა მთლიანად ან ნაწილობრივ არ გადაიხდის შეძენილი საქონლის საფასურს დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას.

5.1 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ განვითარებული მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.