

შპს „ვექტორი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „ვექტორი“ ს/კ 405101410 წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2014 წლის 29 მაისს და მისი 100% წილის მფლობელია ამირან ბასილია, რომელიც არის ასევე კომპანიის დირექტორი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, დაბა ჩოხატაური, სოფელი გორაბერეჟოული.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს სამშენებლო მასალების წარმოება. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს პარტნიორთა კრების მიერ დანიშნული დირექტორი ამირან ბასილია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო საკითხების მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების გაცდილება, რაც ასევე ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემგომი ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენისას.

ანგარიშგების მომზადებისას სრული ანგარიშების მომზადება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ხარჯების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი სახსრების ანგარიშგენა არაპირდაპირი მეთოდით. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ებისა შესაბამისად, ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს) ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგება და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის პრინციპი. ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდის მიკუთვნებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები წარმოადგენს კომპანიის სალაროში, ასევე საბაკო ანგარიშებზე არსებულ ფულად სახსრებს.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანია საქონლის რელიზაციას ახდენს როგორც ნაღდი ისე უნაღდო ანგარიშსწორებით.

6. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები წარმოადგენს მომწოდებლებზე წინასწარ გადახდილ ფულად სახსრებს. გადახდილი ავანსები აღირიცხება მიმდინარედ თუ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის განმავლობაში.

7. მარაგები

მარაგები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულებაში შედის ყველა ის დანახარჯი (დაბრუნებად გადასახადების გარდა) რაც გაწეული იქნება მარაგების დასაწყობებამდე. კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს, არსებობს თუ არა მარაგის გაუფასურების ინდიკატორები, როდესაც მოხდება მარაგის გამოყენება ან კომპანიიდან გასვლა, ჩამოიწერება საშუალო

შეწონილი მეთოდით და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის ხარჯად, მოგება ზარალში ასახვით.

8. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების ძირითადი საშუალებები-ს შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს: შემენის ფასსა და უშალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში და აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯებისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც პერიოდული სხარჯი.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისთვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ყოველ საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულების განსაზღვრა და მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ ზარალი.

9. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები წარმოადგენს საწარმოებისგან მიღებულ ფულად სახსრებს.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანია საქონლის შეძენას ახორციელებს, როგორც ადგილობრივ ბაზარზე, ისე ქვეყნის გარეთ, როგორც უნაღდო ანგარიშსწორებით ასევე კონსიგნაციით.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები აისახება იმ თანხით, რა თანხის გადახდაც კომპანიას მოუწევს შესაბამისი საგადახადო ვალდებულებების წარმოშობისას. კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემისას და ასევე კოდექსით გათვალისწინებულ შემთხვევაში.

12. მიღებული სესხები

კომპანიას აღებული აქვს სესხები საქართველოში რეგისტრირებული ფინანსური ინსტიტუტებისაგან, ეროვნულ ვალუტაში. სესხის პროცენტის გადახდა ხდება ყოველთვიურად და შესაბამისადა ღიარდება როგორც ხარჯი. მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

13. ამონაგები

ამონაგები მოიცავს, როგორც საქონლის მიწოდებიდან, ასევე მომსახურების გაწევიდან მისაღებ ფულად სახსრებს ან სხვა სარგებელს. ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საქონელზე რისკი და სარგებელი გადაეცემა საქონლის მყიდველს.

შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე და ჩათვლით.

14. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორების და ხელმძღვანელების მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოდ (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშგებო პერიოდის დათავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთან

დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდო შეფასება.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალური, სამეურნეო და აიმ ტიპის ხარჯებს რომელთაც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე სამიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

16. ძირითადი სააღრიცხო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხო შეფასებების და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდისათვის. შეფასებების და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად გამოცდილებასა და ასხვა ფაქტორზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნე მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდში მიღებული გამცდოილება შესაძლოა განსხავებული იყოს შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები რომელთაც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ავალდებულებების საბალანსო ღირებულებები არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

17. ფუნქციონირებადი საწარმოს პრონციპი.

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს რომ ხელმძრავანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცი ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იზულებული არ არის ასე რომ მოიქცეს. კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები.

ამ შეფასების გამოყენებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გაანალიზა არსებული ეკონომიკური აგრემო რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

18. განუსაზღვრელი შეფასების ძირითადი წყაროები დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანია დარწმუნებულია რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხები არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადი ორგანოს მიერ ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	01.01.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	28 912	16 066
	28 912	16 066

დირექტორი

ა. ბასილია

ა. ბასილია

მარაგები

მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	01.01.2022
მზა პროდუქცია	194 499	136 169
ნედლეული და მასალები	0	0
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0	0
	194 499	136 169

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ვალდებულებები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით:

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	31.12.2022	01.01.2022
	22 303	4 536

სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	31.12.2022	01.01.2022
სასესხო ვალდებულებები	1 108 721	1 107 301

შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლებმა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 5 392 708 ლარი, რომელიც მიღებული საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან.

ხარჯები

საერთოდ და ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა 5 765 255 ლარი.

19. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2022 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი

ე. ბასილია

/ამირან ბასილია /

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს „ვექტორი“ (ს/კ 405101410)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები			
მიმდინარე აქტივები	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი სახსრები	28 912	16066	12405
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები			0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	446 898	383 710	350870
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	194 499	136 169	133511
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ			0
სხვა მიმდინარე აქტივი			0
სულ მიმდინარე აქტივები	670 309	535 945	496 786
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	460 713	575 892	637974
არამატერიალური აქტივები			0
სულ გრძელვადიანი აქტივები			637974
სულ აქტივები	1 131 022	1 111 837	1 134 760
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
საეაჭრო ვალდებულებები			0
გადასახდელი დივიდენდი			0
გადასახდელი ხელფასი	22 303	4 536	27 459
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 108721	1 107301	1 107 301
სულ მიმდინარე ვალდებულება	1 131 022	1 111 837	1 134 760
გრძელვადიანი ვალდებულება			
გრძელვადიანი სესხი			0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება			0
სულ ვალდებულება			0
საკუთარი კაპიტალი	372 547	1 101 817	1 074 213
გაუნაწილებელი მოგება	- 372 547	-1 101 817	-1 074 213
სარეზერვო კაპიტალი			0
სულ კაპიტალი			0
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1 131 022	1 111 837	1 134 703

დირექტორი

ე. ნასიძე

/ ამირან ბასილია /

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს „ვექტორი“ (ს/კ 405101410)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა გაყიდვები	4 577 314	3 097 361
რპთ	4 902 012	-419 9 178
საერთო მოგება		-1 101 817
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი		
შრომის ანაზღაურება	456 887	0
საოფისე ქირა		0
კომუნიკაციის ხარჯები		0
პროცენტის ხარჯი	1770	0
ცვეთა და ამორტიზაცია		0
ტრანსპორტირების ხარჯი		0
სხვა საერთო ხარჯები	404 586	0
სულ		0
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო შემოსავალი		0
სულ		0
არასაოპერაციო ხარჯი		
არასაოპერაციო ხარჯი		0
სულ		0
მოგება დაბეგვრამდე		0
მოგების გადასახადი	0	0
წმინდა მოგება		0
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	372 547	1 101 817
დივიდენდი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	-372 547	-1 101 817

დორექტორი

ი. ბასილია

/ ამირან ბასილია /

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულასი სახსრების მოძრაობა	31.12.2022	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28 912	16 066
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	28 912	16 066

დირექტორი

წ. ზასიძე

/ამირან ზასილია/