

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს “გეაზა” (ს/კ 239894094)

საქართველო, სენაკი

დამტკიცების თარიღი: 29.08.2019 წ

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
6. სხვა მიმდინარე აქტივები
7. სხვა არამატერიალური აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ
11. საგადასახადო ვალდებულებები
12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები
13. სხვა ვალდებულებები
14. კაპიტალი
15. შემოსავლის და ხარჯების აღიარება
16. ცვეთა და ამორტიზაცია
17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
18. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
20. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	4 374	23 867
სავაჭრო მოთხოვნები	4	250 908	190 084
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	5	394 696	335 921
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		394 696	335 921
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	14 957	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	18 807	19 935
ძირითადი საშუალებები	8	443 796	192 756
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 127 538	762 563

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	253 829	160 525
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	34 270	26 990
საგადასახადო ვალდებულებები	11	5 364	3 904
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	22 445	35 985
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	13	102 895	80 941
სულ ვალდებულებები		418 803	308 345
საკუთარი კაპიტალი			
	14		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		708 535	454 018
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		708 735	454 218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 127 538	762 563

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები	15	783 917
საქონლის გაყიდვიდან		783 917
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(656 310)
საწყისი მარაგები		(335 921)
მარაგების შესყიდვა		(715 085)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		394 696
საერთო მოგება		127 607
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(50 608)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(43 266)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		(30 025)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(31 584)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(155 483)
საოპერაციო მოგება		(27 876)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18	282 393
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		254 517
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		254 517
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)		454 218
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		254 517
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		708 735

დირექტორი

/კობა გვაზავა/

შპს გვაზა ს/კ239894094

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	4 374	23 867
სავაჭრო მოთხოვნები	4	250 908	190 084
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	5	394 696	335 921
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		394 696	335 921
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	14 957	
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	7	18 807	19 935
ძირითადი საშუალებები	8	443 796	192 756
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		1 127 538	762 563

ვალდებულებები

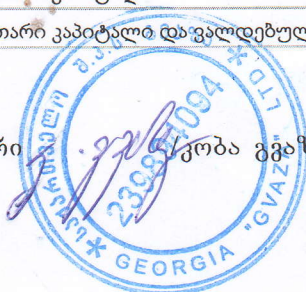
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	253 829	160 525
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	34 270	26 990
საგადასახადო ვალდებულებები	11	5 364	3 904
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	12	22 445	35 985
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	13	102 895	80 941
სულ ვალდებულებები		418 803	308 345

საკუთარი კაპიტალი

	14		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპა		200	200
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		708 535	454 018
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		708 735	454 218
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 127 538	762 563

დირექტორი

გვაზა გვაზავა/

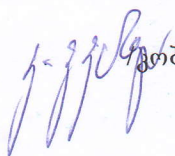
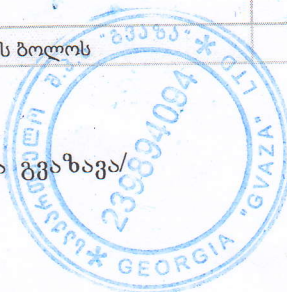


ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2018
ნეტო ამონაგები	15	783 917
საქონლის გაყიდვიდან		783 917
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(656 310)
საწყისი მარაგები		(335 921)
მარაგების შესყიდვა		(715 085)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		394 696
საერთო მოგება		127 607
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(50 608)
ცვეთა და ამორტიზაცია	16	(43 266)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		(30 025)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(31 584)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(155 483)
საოპერაციო მოგება		(27 876)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	18	282 393
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		254 517
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		254 517
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)		454 218
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		254 517
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		708 735

დირექტორი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გვაზა“ რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად,

სამართლებრივი ფორმა: შპს

დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია კობა გვაზავა (პ/6 39001000956), რომელიც ამავე დროს შპს-ის დირექტორია.

მისამართი: იურიდიული: ქ. სენაკი, ა. ელიავას 166

ფაქტიური: ქ. სენაკი, ღვინჯილიას ქ. №1 ა

საგადასახადო საიდენტიფიკაციო კოდი 239894094

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 19.07.2007წ.

დღგ-ის გადამხდელია 15.08.2007 წლიდან.

საქმიანობის სახე: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სასუქებით, აგროქიმიური პროდუქტებით თესვებით, სასოფლო-სამეურნეო მანქანებით, მოწყობილობებით, დამხმარე საქმიანობის სახეები სასოფლო-სამეურნეო კულტურების მოყვანის დარგში, შერეული სოფლის მეურნეობა. სხვა საინჟინრო ნაგებობების მშენებლობა სხვა დაჯგუფებებში ჩაურთველის. (სათბურები, სარწყავი სისტემები)

შპს გვაზას გააჩნია ერთი ობიექტი ფერმერთა მომსახურების ცენტრის სახით, ცენტრის შენობაში განთავსებულია საჯარო დარბაზი, ტრენინგ-ოთახი, ადმინისტრაცია. ცენტრის ტერიტორიაზეა საწყობი 300 კვმეტრზე, მექანიზაციის პარკი. აღნიშნული უძრავი ქონება განთავსებულია სენაკის მუნიციპალურ საკუთრებაში არსებულ მიწის ნაკვეთზე, მერიასთან გაფორმებულია იჯარის ხელშეკრულება აღნაგობის უფლებით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. (შემდგომში “მსს ფასს”), ასახავს შპს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. შპს ამ სტანდარტის მიხედვით მუშაობს 2018 წლის სექტემბრიდან ანუ მას შემდეგ, რაც მისი აქტივები გაიზარდა უცხოური გრანტით გადმოცემული ძირითადი საშუალებებით (იხ. მე-8 შენიშვნა), ამდენად, ამ სტანდარტით და საერთოდ, ანგარიშგება დგება პირველად.

2018 წლამდე ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება-წარმოდგენა შპს-ს არ ევალებოდა, მსს ფასსზე კომპანია გადავიდა ამ წლიდან, მანამდე მისი სააღრიცხვო პოლიტიკა ეფუძნებოდა საგადასახადო კანონმდებლობას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

შპს-ის მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ კომპანიას თავისი მონაცემებით, მატერიალური რესურსებით და ბაზარზე მუშაობის მრავალწლიანი გამოცდილებით აქვს ფუნქციონირებადი საწარმოს უნარი, მით უმეტეს რეგიონში ინარჩუნებს კონკურენტუნარიანობას მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე. შესაბამისად, ანგარიშგება შედგენილია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

შპს-ის ფუნქციონალური ვალუტა არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც იგი მოქმედებს. მისი ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა- ქართული ლარი

წარდგენის ვალუტა

ისევე როგორც შპს-ის მუშაობის, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტა არის ქართული ლარი.

3. ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ანგარიშის ეს მუხლი მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტებს რეზიდენტ ბანკში.

(ლარი)

დასახელება	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	289	1339
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2845	21327
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1240	1201
სულ	4374	23867

4. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით და წარმოადგენს სამეწარმეო საქმიანობის შედეგად მომხმარებლებისაგან მისაღებ თანხებს, რაც შესაბამისად კლასიფიცირებულია მოკლევადიან აქტივებად

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით,

2018 წლის ბოლოს შპს-ს არ მოუხდენია დებიტორული დავალიანების გაუფასურებაზე შემოწმება. მოთხოვნების ძირითადი ნაწილი მოდის დილერ ორგანიზაციებზე, რომელთაც საკონელი მიეწოდებათ გაყიდვის შემდგომ გადახდის პირობით. უიმედო დავალიანებების შემთხვევაში შპს-ს პრეტენზიები გადააქვს სამართლებრივ სივრცეში, რის გამოც კომპანიას არ მოუხდენია მოთხოვნების გაუფასურება.

(ლარი)

დასახელება	2018	2017
დილერები	150175	95305
ფერმერები და ფერმერული მეურნეობები	76462	72753
უცხოური კომპანიები	20031	20031
სხვადასხვა ფიზიკური პირები	4239	1995
სულ	250907	190084

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები მოიცავს საქონელს, რომელზეც მოდის მთლიანი მარაგების 92 %, მასალებს (5 %) დაუმთავრებელ წარმოებას (2.5%) და სხვა სასაქონლო მატერიალურ მარაგ-ნაწილებს (0.5%)

შეძენილი საქონელი შემოსავალში ტარდება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით;

საწარმოში წარმოებული პროდუქცია შემოსავალში ტარდება წარმოების თვითღირებულებით;

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით "ფიფო",

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

(ლარი)		
დ ა ს ა ხ ე ლ ე ბ ა	2018	2017
საქონელი	362950	312747
მასალები	20266	18620
დაუმთავრებელი წარმოება (სათბურის კონსტრუქცია)	9882	2437
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები და მარაგნაწილები	1598	2117
სულ	394696	335921

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

მოიცავს საგადასახადო აქტივს – დღგ-ის ზედმეტობას, რაც არსებული სასაქონლო მარაგებიდან გამომდინარეობს.

(ლარი)		
დ ა ს ა ხ ე ლ ე ბ ა	2018	2017
გადახდილი დღგ	14787	
თანამშრომლებზე გაცემული საქვეანგარიშო თანხა	170	
სულ	14957	0

7. სხვა არამატერიალური აქტივები

შპს ფლობს სასარგებლო წიაღისეულის (მიწისქვეშა მტკნარი წყლების) მოპოვების ორ ლიცენზიას, რომლითაც შეძენილია წყლის რესურსების 25 წლიანი ვადით გამოყენების უფლება, აღირიცხება მისი შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით და ამორტიზებადია ამ პერიოდზე გათვლით. ლიცენზიების ასათვისებლად მიმდინარეობს ინვესტიციის ძიება.

ლიცენზიებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღების აღრიცხვა ისეთივე პრინციპების მატარებელი იქნება, როგორც სხვა სამეწარმეო საქმიანობიდან მიღებული შედეგების აღრიცხვისა.

დასახელება	2018	2017
წყლით სარგებლობის ლიცენზიები	18129	19257
გაყიდვების პროგრამა	678	678
სულ	18807	19935

არამატერიალური აქტივების მოძრაობა

	გაყიდვების პროგრამა	ლიცენზიები ბუნ. რესურსებით სარგებლობაზე	სულ
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2017	678	0	678
შემოსვლა		19492	19492
გადაფასება			
გასვლა			
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2018	678	19492	20170
ცვეთა-გაუფასურება			
ჯამურად 31.12.2017		-235	-235
პერიოდის ცვეთა		-1128	-1128
გასვლა			
ჯამურად 31.12.2018		-1363	-1363
წმინდა საბალანსო ღირ-ბა			
31.12.2017	678	19257	19935
31.12.2018	678	18129	18807

8. ძირითადი საშუალებები

შპს ფლობს გრძელვადიან აქტივებს როგორც უძრავი ქონების სახით, ისე სატრანსპორტო საშუალებებს და მანქანა-დანადგარებს. ძირითადი საშუალებების მკვეთრი ზრდა მოხდა 2018 წლის სექტემბრიდან, როცა შპს-ს გადაეცა დონორი ორგანიზაციისგან 277 ათასი ლარის სხვადასხვა სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკა და საოფისე ინვენტარი.

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია თვითღირებულებით, რომელიც შეიცავს მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; საწარმოო ტრანსპორტირების, ადგილმდებარეობის მომზადება-მონტაჟის ხარჯებს.

საკუთარი ძალებით, სამეურნეო წესით შექმნილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში ტარდება მისი შექმნის ფაქტობრივი თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა გაიანგარიშება შემცირებული ნაშთის მეთოდით, თითოეული დასახელების მიხედვით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა: შენობების – 20 წლით, ავტომანქანების – 5, ხოლო საოფისე აღჭურვილობის და კომპიუტერული ტექნიკის – 3-5 წლით.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის

შემთხვევაში, ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალებების მოძრაობა:

	შენიშვნები	ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტ	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2017	159268	10829	61564	13869	20882	266412
შემოსვლა -რემონტი			260457	21497	719	282673
გადაფასება						
გასვლა				-228		-228
ისტ. ღირ-ბა 31.12.2018	159268	10829	322021	35138	21601	548857
ცვეთა-გაუფასურება						
ჯამურად 31,12,2017	-19815	-3394	-39753	-585	-10109	-73656
პერიოდის ცვეთა	-6973	-1487	-20814	-601	-1302	-31177
გასვლა				-228		-228
ჯამურად 31,12,2018	-26788	-4881	-60567	-1414	-11411	-105061
წმინდა საბალანსო ღირ-ბა						
31,12,2017	139453	7435	21811	13284	10773	192756
31,12,2018	132480	5948	261454	33724	10190	443796

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის ანგარიშგებით კომპანიას ერიცხება სავაჭრო კრედიტორული დავალიანებები, რომლის დარიცხვა ხდება საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით და არ ითვალისწინებს პროცენტებს. უცხოურ ვალუტაში ვალდებულებები საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ ჰქონია.

10. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

შპს-ში მუდმივად დასაქმებულ პერსონალზე შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით, შრომითი კანონმდებლობის და საშტატო განაკვეთების შესაბამისად. შრომის ანაზღაურება და სხვა მასთან გათანაბრებული გადასახდელები ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც პერსონალის მიერ გაწეული იქნა შესაბამისი მომსახურება. წარმოდგენილი ანგარიშგებით შპს-ის ვალდებულება შრომით ანაზღაურებაზე მთლიანად მოდის ღირექტორზე, რომელიც ამავე დროს დამფუძნებელია.

11. საგადასახადო ვალდებულებები

ანგარიშგებაში წარმოდგენილი საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს საშემოსავლო გადასახადს და გადასახდელ დღგ-ს, რომლის გადახდა არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და გადასახდელია პერიოდის გასვლის შემდეგ, კანონმდებლობით დადგენილ ვადაში.

12. სასესხო ვალდებულებები

შპს-ს საბანკო და არასაბანკო სექტორიდან სესხებით არ უსარგებლია, ანგარიშგებაში სასესხო ვალდებულებებში ასახულია დამფუძნებლის საბრუნავი სახსრები, რომელზეც ხელშეკრულების შესაბამისად ხდება პროცენტების დარიცხვა. დარიცხული პროცენტები აღიარდება სხვა დარიცხულ ვალდებულებებში გატარებით.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს დარიცხულ საიჯარო გადასახდელებს, მიღებულ სესხზე საპროცენტო ვალდებულებებს. ძირითადი კრედიტორი როგორც ერთ, ისე მეორე შემთხვევაში დირექტორ-დამფუძნებელია, რომლისგანაც შპს-ს ნაქირავები აქვს ავტოსატრანსპორტო საშუალება, მიწა სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულებით, წყალსადენისთვის შენობა და წყლის მაგისტრალი. საიჯარო ვალდებულების დარიცხვა ხდება დამფუძნებელ-დირექტორზე როგორც ფიზიკურ პირზე 20%-იანი განაკვეთით დაბეგვრით, მისგან მიღებულ სესხზე დარიცხულ პროცენტზე 5%-იანი განაკვეთით დაბეგვრით. ვალდებულების ნაშთი მოიცავს როგორც საანგარიშგებო, ისე წინა წლებს.

14. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს, რომელიც კომპანიის დაარსების დროიდან უცვლელია და შეადგენს 200 ლარს (მაშინდელი კანონმდებლობით განსაზღვრული სავალდებულო მინიმუმი), წლების განმავლობაში კაპიტალი ივსებოდა გაუნაწილებელი მოგებით, სხვა შენატანი კაპიტალის ფორმირებაში არ მომხდარა.

კომპანიის ქმედუნარიანობის შენარჩუნების მიზნით დამფუძნებელს არ უსარგებლია დივიდენდით არც საანგარიშგებო, არც წინა პერიოდებში.

15. შემოსავლის და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავლები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოშვებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის ფაქტობრივად მიღების მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით, მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ) გარეშე;

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა.

16. ცვეთა და ამორტიზაცია

მე-8 შენიშვნის ცხრილში მოცემულია ძ/საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა ჯამურად 31177 ლარი, საქმიანობის შედეგებში შესაბამისი ხარჯი შეადგენს 43266 ლარს, სხვაობა 12089 ლარი მოდის: არამატერიალური აქტივების (ლიცენზიების) ცვეთაზე და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობაზე (100 %-იანი ცვეთა)

(ლარი)

დასახელება	2018
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	31177
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5273
არამატერიალური აქტივების (ლიცენზიების) ცვეთა	1128
სულ ცვეთა და ამორტიზაცია	43266

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

დასახელება	2018
კომუნალური ხარჯები	2354
კომუნიკაციის, საკანცელარიო, დაცვის ხარჯები	4156
ავტომობილების დაზღვევა	1204
ბანკის მომსახურების ხარჯები (ერთობლივი აქციები და უპროცენტო განვადებების ჩათვლით)	12434
სასამართლო ბაჟი სასარჩელო განცხადებების შეტანისათვის	1211
საადვოკატო მომსახურების	1500
ქონების გადასახადი	3705
სხვა ხარჯები	5020
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	31584

18. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

დასახელება	2018
საგრანტო შემოსავალი (ძირითადი საშუალებების მიღებით)	277005
აღსრულების ბიუროს მეშვეობით დებიტორების მიერ ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ გადახდილი საურავები	5295
შემოსავლები სავალუტო საკურსო სხვაობიდან	93
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	282393

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

20. ანარიცხები, პირობითი აქტივები და ვალდებულებები
კომპანიას არ ჰქონია ანარიცხები, პირობითი აქტივები და პირობითი ვალდებულებები

მოცემული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "გვაზას" დირექტორი /კ. გვაზავა/

