

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ვერტექსი“

ს/ნ 412757672

შპს ვერტექსი - ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6595	106992
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		15000
მარაგები	5680	77698
დაუმთავრებელი წარმოება	1916670	898784
მზა პროდუქცია		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1928945	1098474
გრძელვადიანი აქტივები		
მიწა	1229260	648868
შენობა-ნაგებობები	102315	8872
სხვა ძირითადი საშუალებები	20606	6682
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	293100	49370
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1645281	713792
სულ აქტივები	3574226	1812266
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	7971	2185
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2064405	464155
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2072376	466340
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ანარიცხები	1328	1857
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	836108	915508
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	648868	648868
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1486304	1566233
სულ ვალდებულებები	3558680	2032573
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	600000	56500
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-584454	-276807
სულ საკუთარი კაპიტალი	15546	-220307
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3574226	1812266

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5085	—
საქონლის გაყიდვიდან	—	—
მომსახურების გაწევიდან	5085	—
გაყიდვების თვითღირებულება	—	—
საერთო მოგება	5085	—
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-243342	-167578
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1935	-945
საპროცენტო ხარჯი	-62979	-37502
იჯარის ხარჯი	-2750	-2250
სარეკლამო ხარჯი	-5638	-3729
საბანკო ხარჯი	-3338	-2798
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-18376	-13077
სულ საოპერაციო ხარჯები	-338358	-227879
საოპერაციო მოგება	-333273	-227879
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	27068	-49368
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1442	440
მიღებული დივიდენდები	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-307647	-276807
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-307647	-276807

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული წმინდა ფულადი ნაკადები	1600110	464155
ფულადი სახსრების შემოსვლა პარტნიორებისგან	707407	56500
ფულადი სახსრების შემოსვლა ბანკებისგან	—	915508
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე (დადებითი)	29986	—
ფულადი სახსრების შემოსვლა	2337503	1436163
გადახდები მიწის შესაძენად	580392	—
გადახდები საქონლის/მომსახურების მომწოდებლებზე	1063151	1059175
გადახდილი ხელფასი	239631	156669
გადახდილი კრედიტი	243307	—
გადახდილი პროცენტი	62979	37502
გადახდილი გადასახადები	219386	5370
გადახდილი ანარიცხები	12635	11950
გადახდილი იჯარა	1800	1800
სარეკლამო ხარჯი	5638	3729
საბანკო ხარჯი	3338	2798
სხვა ხარჯი	5643	2310
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე (უარყოფითი)	—	47868
ფულადი სახსრების გასვლა	2437900	1329171
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	106992	—
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6595	106992

კაპიტალის მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
კაპიტალის გაზრდა	543500	56500
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-307647	-276807
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-220307	-
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	15546	-220307

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ზ. სილვესტროვა/



მ. მაღლაკელიძე
ზ. სილვესტროვა

1. კორპორატიული ინფორმაცია.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ვერტექსი“ დაარსდა და გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2021 წლის 16 თებერვლიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 412757672.

მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქუთაისი, მიხეილ ბუხაიძის ქუჩა, N 4ე, სართული 2, ფართი N2.

ხელმძღვანელობა / წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი - ნოდარი მაღლაკელიძე (პ/ნ 60001010306), საქართველო.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორები:

დავით ბობოხიძე / 60101172526 /ყაზახეთი/ 45%

ავთანდილ ბობოხიძე / 60201172608 /ყაზახეთი/ 45%

ნოდარი მაღლაკელიძე / 60001010306 10%

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

F.41.20.0 საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა

F.43.12.0 მოსამზადებელი სამუშაოები სამშენებლო მოედანზე

F.43.29.0 სხვა სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები

დღგ-ს გადამხდელი 16.02.2021-დან.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

2. მომზადების საფუძველი.

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „ბასს“ მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების „მსს ფასს“-ის მიხედვით.

საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „ბუღალტრული ღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონისა და „სუბიექტების მიერ ანგარიშგებების წარდგენის, მესამე კატეგორიის საწარმოს მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამარტივებული სახით წარდგენის, წარდგენილი ინფორმაციის გასაჯაროების, ანგარიშგების პორტალის სტრუქტურისა და მომხმარებელთა რეგისტრაციის წესის დამტკიცების თაობაზე“ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის უფროსის 2017 წლის 18 სექტემბრის N6-15 ბრძანების მოთხოვნათა შესაბამისად.

საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.

3.1. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი.

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6595	106992

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოქმნილია მომხმარებლისათვის საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან. ასევე მოიცავს მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს. კომპანია არ აღიარებს სავაჭრო მოთხოვნის გაუფასურების რეზერვს, რადგან არ გააჩნია მისაღებ თანხებთან დაკავშირებული დანაკარგების გამოცდილება. ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივის გასვლასთან ერთად ხდება ყველა არსებითი რისკის და სარგებლის კომპანიიდან გასვლა.

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	15000

3.3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით. მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ძირითად საქმიანობაში გამოყენებული სამშენებლო მასალები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის „კომპანია“ იყენებს „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდს.

	31/12/2022	31/12/2021
მარაგები	5680	77698
დაუმთავრებელი წარმოება	1916670	898784

3.4. ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებები:

- მიწა;
- შენობა-ნაგებობა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 10 წელი;
- მსუბუქი ავტომობილი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 5 წელი;
- ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 5 წელი.

	31/12/2022	31/12/2021
მიწა	1229260	648868
შენობა-ნაგებობები	102315	8872
სხვა ძირითადი საშუალებები	20606	6682

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები მოკლევადიანი ვალდებულებებია, რომელთა დაფარვის ვადა არ აღემატება 12 თვეს.

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	7971	2185

3.6. გამოუმუშავებელი შემოსავალი წარმოადგენს მიღებულ ავანსებს მშენებარე ბინების რეალიზაციიდან.

	31/12/2022	31/12/2021
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2064405	464155

3.7. გრძელვადიან ვალდებულებებს წარმოადგენს ბანკებისგან და პარტნიორებისგან მიღებულ სასესხო ვალდებულებები.

მიღებული გრძელვადიანი სესხი 31.03.2021წ. სასესხო ხელშეკრულების N000301.670/1. სესხის ვადა - 3 წელი. საპროცენტო განაკვეთი - 7,5%. ვალუტა - აშშ დოლარი.

ნასესხებ სახსრებზე გადახდილი პროცენტი აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში პერიოდის საპროცენტო ხარჯად.

	31/12/2022	31/12/2021
პარტნიორებისგან ნასესხები სახსრები	163908	—
ბანკებისგან ნასესხები სახსრები	672200	915508
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები (მიწის საფასური)	648868	648868

3.8. საკუთარი კაპიტალი მოიცავს კომპანიის საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ ზოგება/ზარალს.

	31/12/2022	31/12/2021
კაპიტალი	600000	56500
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-584454	-276807

3.9. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. კომპანია შემოსავალს აღიარებს დაპირებული საქონლის და მომსახურების მომხმარებლებისათვის გადაცემისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით რომლის მიღების უფლებაც აქვს კომპანიას ან მოელის ამ საქონლის და მომსახურების გაცემის სანაცვლოდ.

	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	5085	—
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-243342	-167578
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1935	-945
საპროცენტო ხარჯი	-62979	-37502
იჯარის ხარჯი	-2750	-2250
სარეკლამო ხარჯი	-5638	-3729
საბანკო ხარჯი	-3338	-2798
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-18376	-13077

ხარჯების აღიარება ხდება გაწევისთანავე მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისაგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

3.10. არასაოპერაციო შემოსავლებში და ხარჯებში აღირიცხება სავალუტო კურსის ეფექტი და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები.

	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	27068	-49368
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1442	440

3.11. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება როგორც საგადასახადო აქტივები.

	31/12/2022	31/12/2021
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	293100	49370

დირექტორი: /ნ. მაღლაკელიძე/

ბუღალტერი: /ზ. სილვესტროვა/

