

შპს „ვექტურა“

ს/კ 405 156 254

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისთვის.

დირექტორი: ვ.კობახიძე



ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვექტურა“-ის იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მედეა ჩახავას ქ.2.

დირექტორი ვეფხვია კობახიძე პ/ნ 01029016837

შპს „ვექტურა“ დაფუძნდა 2016წელს.

შპს „ვექტურა“-ს ძირითადი საქმიანობაა ინერტული მასალის ტრანსპორტირება ქვეყნის ფარგლებში, ასევე ავტონაწილების ყიდვა-გაყიდვას, როგორც შუამავალი კომპანია.

საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს და არ ევალება აუდიტის ჩატარება.

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

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“), რაც ასახავს კომპანიის საადრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2023 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პინციპის შესაბამისად.

კომპანიის საოპერაციოს და საანგარიშო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი.

დირექტორი: ვ.კობახიძე



ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

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 მაჩვენელი წარმოადგენს გადაზიდვის მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. მოგება და ზარალის ანგარიშგებას მიეკუთვნება იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი ტრანსპორტირება, თანახმად რეალიზაციის პრინციპისა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საწონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად. იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

დანახარჯები ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვა და მიმდინარე რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებები ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯზე. დანახარჯები რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების განახლებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის ძირითადი საშუალებები ღირებულებას.

- შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბეჭდის ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.
- ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხებოდა პირვალდენი ღირებულებიდან შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.



მოგების გადასახადი

გადასახადის გადამხდელის უმრავლესობა, მათ შორის ამ კომპანიასაც არ მოუწევს მოგების გადასახადის გადახდა წლიურ მოგებაზე, მხოლოდ დივიდენდის განაწილების და სპეციფიური ტრანზაქციები ექვემდებარება დასაბეგრ ბაზაში მოხვედრას.

მარაგები

სხვა მარაგებში აღნიშნულია საწავი (დიზელი, ბენზინი), რომელიც ჩართულია ეკონომიკურ საქმიანობაში და გამოიყენება გადაზიდვის მომსახურების დროს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავ შეძენასთან, ტრანპორტირებასთან და შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ ხერჯებს.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მომხმარებლისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯები, დისკები, ეკრანის გამწმენდი სითხე და სხვა), მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

ასევე ავტონაწილები (ფილტრები, საბურავები, ზეთი, ხუნდები და ა.შ.), რომელებიც აუცილებელია ა.მანქანების გამართული მუშაობისთვის, რათა არ შეაფერხოს ეკონომიკური 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 ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით).

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯი

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იგი წარმოიშვა.

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირეიცხება დარიცხვის მეთოდით.
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რას შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალური, სამეურნეო და ამ ტიპის ხარჯებს, რომლების აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

იჯარა

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

პროცენტი

ბანკიდან აღებული გრძელვადიანი სესხზე ბანკის მიერ მიმდინარე დარიცხული თანხა.

დებიტორები

დარიცხული იჯარები და ანგარიშვალდებული პირის დაუფარავი ვალეები

დირექტორი: ვ.კობახიძე



შპს "ვექტურა" (ს/კ 405 156 254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები		6872154	4572814
საქონლის გაყიდვიდან		325125	312296
მომსახურების გაწევიდან		6546929	4260518
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		100	0
გაყიდვების თვითღირებულება		-290116	0
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გაღამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		6582038	4572814
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1	-370326	-307123
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-222025	-199712
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-24162	-31486
იჯარის ხარჯი		0	-1000
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	3	-5043445	-3622151
სულ საოპერაციო ხარჯები		-5659958	-4161472
საოპერაციო მოგება		922080	411342
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		922080	411342
მოგების გადასახადის ხარჯი		-80192	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		841888	411342
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		841888	411342
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2021317	1973938
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-454421	-363963
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2408784	2021317

დირექტორი: ვ.კობახიძე



შპს „ვეტურა“ (ს/კ 405 156 254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2	635657	466962	566082
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		580963	804325	767181
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		63100	193693	63100
მარაგები	5	48364	15245	60111
მზა პროდუქცია		0	0	0
სხვა		48364	15245	60111
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	4	926959	801944	1007929
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		340000	340000	340000
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		2595043	2622169	2804403
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	6	87709	514194	257991
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		37945	50990	17813
გამომუშავებული შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		60605	35668	554661
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		186259	600852	830465
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2408784	2021317	1973938
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		2408784	2021317	1973938
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2595043	2622169	2804403
სულ მოკლევადიანი აქტივები		48364	15245	60111
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0	0

დირექტორი: ვ.კობახიძე



შპს „ვექტურა“ (ს/კ 405 156 254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კაპიტალში ცვლილებების გადანგარიშება

	2023	2022
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2021317	1973938
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/ შემცირება	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-454421	-363963
ცვლილებები გაუნაწილებელ მიგებაში (მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი)	841888	411342
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	2408784	2021317

დირექტორი: ვ.კობახიძე



შპს „ვეტურა“ (ს/კ 405 156 254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებათა შენიშვნები**1. დასაქმებულთა ანაზღაურება**

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხარჯებსა და სხვა დამატებით ბენეფიტებს, რომლებიც ჩართულია საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ პირდპირ დანახარჯებში და შესაბამისად აღიარდება მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ხარჯად.

2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	2023წ	2022წ
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	635657	466962

3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

დასახელება	თანხა
ტრანსპორტით მომსახურების ღირებულება	4200357
სოციალური დანარიცხები	5356
დაზღვევა	5356
მიმდინარე რემონტი	221705
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11045
ბანკის ხარჯი	2872
სხვა ხარჯი	9676
საწვავის ხარჯი	587078
	5043445

დირექტორი: ვ.კობახიძე

გ. კობახიძე



შპს „ვეტურა“ (ს/კ 405 156 254)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

4. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2023	შეძენა 2023	გასვლა 2023	ცვეთა 2023	ნაშთი 31.12.2023
ავეჯი და ინვენტარი	625	0	625	0	0
სატრანსპორტო საშუალებები	431374	376232	0	148980	658625
მისაბმელი	263484	0	31743	51171	180570
მსუბუქი ავტომობილები	79687	0	0	15742	63945
სხვა	26774	3254	79	6131	23819
	801944	379486	32446	222025	926959

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთი მოიცავს სატრანსპორტო საშუალებებისთვის განკუთვნილ საწვავის (დიზელი) ნაშთს.

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ადგილობრივი მომწოდებლისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებაზე წარმოშობილ ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

დირექტორი: ვ.კობახიძე

ვ. კობახიძე

