

შპს „ვექტორი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 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 შემდგომი 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 ამონაგებსა 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 საბანკო 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: შეძენის 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 რომელებიც აუცლებელია 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 განსხვავებული იყოს შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები რომელებიც 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 ველადებულებები.

ამ შეფასების გამოყენებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა მიმდინარე სასაქონლო მატერიალური მარაგები, ფინანსუკრ 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 საგადასახადო ორგანოს მიერ ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2023	01.01.2023
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	31 681	28 912
	31 681	28 912

შპს ვერტორი-ის დირექტორი

ამირან ბასილია



მარაგები

მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2023

01.01.2023

მზა პროდუქცია	140 200	194 499
ნედლეული და მასალები	0	0
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	0	0
	140 200	194 499

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ვალდებულებები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით:

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	31.12.2023	01.01.2023
	0	22 303

სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

	31.12.2023	01.01.2023
სასესხო ვალდებულებები	1 108 721	1 108 721

შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლებმა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა **4 081 703** ლარი, რომელიც მიღებული საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან.

ხარჯები

საერთოდ და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგინა **5 265 466** 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 2023 წლის 25 სექტემბერს.



დირექტორი

ა. ნასიძე

/ამირან ბასილი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

შპს „ვექტორი“ (ს/კ 405101410)

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

აქტივები			
mimdinare aqtivebi	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
fuladi saxsrebi	31 681.67	28 912	16066
savaWro da sxva moTxovnebi	753 504.8		
momwodeblebze gadaxdili avansi		446 898	383 710
sasaqonlo materialuri faseulobebi	78 039.65	194 499	136 169
moTxovnebi sawarmos personalis mimarT			
sxva mimdinare aqtivi			
<u>su l mimdinare aqtivebi</u>	863 226.12	<u>670 309</u>	<u>535 945</u>
grZelvadiani aqtivebi			
ZiriTadi saSualebebi	322 308.6	460 713	575 892
aramaterialuri aqtivebi			
<u>su l grZelvadiani aqtivebi</u>			
<u>su l aqtivebi</u>	1 185 534.72	<u>1 131 022</u>	<u>1 111 837</u>
valdebu lebebi da sakuTari kapitali			
moklevadiani valdebu leba			
savaWro valdebu lebebi	76 813.72		
gadasaxdili dividendi			
gadasaxdili xelfasi		22 303	4 536
sxva moklevadiani valdebu lebebi	1 108 721	1 108 721	1 107 301
<u>su l mimdinare valdebu leba</u>	1 185 534.72	<u>1 131 022</u>	<u>1 111 837</u>
grZelvadiani valdebu leba			
grZelvadiani sesxi			
<u>su l grZelvadiani valdebu leba</u>			
<u>su l valdebu leba</u>			
sakuTari kapitali	1 183 762.65	372 547	1 101 817
გაუნაწილები მოგება	-1 183 762.65	- 372 547	-1 101 817
სარეზერვო კაპიტალი			

<u>სულ კაპიტალი</u>			
<u>სულ ვალდებულები და კაპიტალი</u>	1 185 534.72	<u>1 131 022</u>	<u>1 111 837</u>

დორექტორი



Handwritten signature in blue ink.

/ ამირან ბასილი

სრული შემოსულობის ანგარიშგება

შპს „ვექტორი“ (ს/კ 405101410)

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

შინაარსი/პერიოდი	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
წმინდა გაყიდვები	4081703.78	4 577 314	3 097 361
რპთ	3 864 357.36	4 902 012	-419 9 178
საერთო მოგება	217 346		-1 101 817
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი			
შრომის ანაზღაურება	611197.51	456 887	0
საოფისე ქირა			0
კომუნიკაციის ხარჯები			0
პროცენტის ხარჯი	1967	1770	0
ცვეთა და ამორტიზაცია			0
transportirebis xarji			0
სხვა საერთო ხარჯები	787 944.34	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	0
წმინდა მოგება			0
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში	1 183 762.65	372 547	1 101 817
დივიდენდი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	-1 183 762.65	-372 547	-1 101 817



დორექტორი

/ ამირან ბასილია /

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2023	31.12.2022
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	31 681	28 912
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	31 681	28 912



დირექტორი

/ამირან ბასილია

