

შპს „გოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

## სარჩევი

|                                                                                         |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----     | 2   |
| მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----             | 3   |
| ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით----- | 4   |
| კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----                | 5   |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----                              | 6-9 |

შპს "ვოჩ ვორლდი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

შენიშვნა

31-დეკ-19

31-დეკ-18

**აქტივები**

**მიმდინარე აქტივები**

|                                   |   |                  |                  |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| ფული და ფულის ექვივალენტები       | 1 | 841,552          | 1,171,301        |
| სავაჭრო მოთხოვნები                |   | 416,305          | 142,386          |
| გადახდილი ავანსები                |   | 341,015          | 90,252           |
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები | 2 | 7,865,900        | 6,425,205        |
| სხვა მიმდინარე აქტივები           |   | 108,643          | 210,703          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>     |   | <b>9,573,415</b> | <b>8,039,847</b> |

**გრძელვადიანი აქტივები**

|                                  |  |                  |                  |
|----------------------------------|--|------------------|------------------|
| სხვა არამატერიალური აქტივები     |  | 179              | 301              |
| ძირითადი საშუალებები             |  | 253,583          | 225,301          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები       |  | 133,993          | 186,933          |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b> |  | <b>387,755</b>   | <b>412,535</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>              |  | <b>9,961,170</b> | <b>8,452,382</b> |

**ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი**

**მიმდინარე ვალდებულებები**

|                                    |  |                |                |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები              |  | 171,888        | 247,070        |
| მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები |  | 286,770        | -              |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ |  | 11,664         | 6,908          |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b> |  | <b>470,322</b> | <b>253,978</b> |

**გრძელვადიანი ვალდებულებები**

|                                       |  |                   |                   |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    |  | 9,574,327         | 8,965,706         |
| გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი |  | 8,733,137         | 7,283,657         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |  | <b>18,307,464</b> | <b>16,249,363</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |  | <b>18,777,786</b> | <b>16,503,341</b> |

**საკუთარი კაპიტალი**

|                                               |  |                    |                    |
|-----------------------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| საწესდებო კაპიტალი                            |  | 50                 | 50                 |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |  | (8,816,666)        | (8,051,009)        |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |  | <b>(8,816,616)</b> | <b>(8,050,959)</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |  | <b>9,961,170</b>   | <b>8,452,382</b>   |

ფინანსური მენეჯერი:

10 ივნისი 2020



შპს "ვოჩ ვორლდი"

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში                         | შენიშვნა | 2019             |
|--------------------------------------------------------|----------|------------------|
| ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან                          |          | 9,011,996        |
| ამონაგები მომსახურების გაწევიდან                       |          | 53,193           |
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება                    | 3        | (6,303,969)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                   |          | <b>2,761,220</b> |
| სხვა შემოსავალი                                        |          | 404,097          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                               |          | (529,545)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                   | 4        | (164,908)        |
| საპროცენტო შემოსავალი                                  |          | 24,333           |
| საპროცენტო ხარჯი                                       | 5        | (957,433)        |
| იჯარის ხარჯი                                           |          | (296,848)        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი               | 6        | (911,274)        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                               |          | <b>329,642</b>   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან |          | 6,213            |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)          | 7        | (1,101,512)      |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                              |          | <b>(765,657)</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                              |          | -                |
| <b>წმინდა ზარალი/მოგება</b>                            |          | <b>(765,657)</b> |

ფინანსური მენეჯერი:

10 ივნისი 2020





შპს "ვოჩ ვორლდი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის

31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

2019

მოგება დაბეგვრამდე

(765,657)

კორექტირება

164,908

ცვეთა და ამორტიზაცია

-

საეჭვო ვალების ხარჯი

1,095,299

ნეტო კურსთა შორის სხვაობა

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

(233,246)

კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(1,338,625)

კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

884,057

(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

52,940

(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულება

(კლება)/ზრდა ფინანსური იჯარის ვალდებულება

ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან

(140,324)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(193,068)

ძირითადი საშუალებების შეძენა

ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან

(193,068)

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

287,870

სესხის აღება

(290,440)

სესხის გადახდა

კაპიტალის ზრდა

ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან

(2,570)

ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)

(335,962)

საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე

6,213

ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში

1,171,301

ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

841,552

ფინანსური მენეჯერი:

10 ივნისი 2020

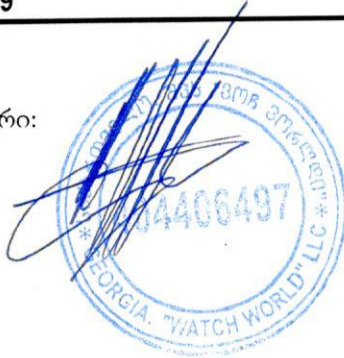


შპს "ვოჩ ვორლდი"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | სულ         |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| <b>31 დეკემბერი, 2018</b>      | 50                 | (8,051,009)          | (8,050,959) |
| პერიოდის მოგება/ზარალი         | -                  | (765,657)            | (765,657)   |
| კაპიტალის ზრდა                 | -                  | -                    | -           |
| <b>31 დეკემბერი, 2019</b>      | 50                 | (8,816,666)          | (8,816,616) |

ფინანსური მენეჯერი:  
10 ივნისი 2020







ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების შეფასება ხდება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად;

2.6 ხელფასები - ხელფასები, ბონუსები, პრემიები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა კომპანიამ მიიღო შესაბამისი სერვისი დასაქმებულისაგან;

2.7 შემოსავლების და ხარჯების აღიარება - შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა მყიდველს და შესაძლებელია შემოსავლის საიმედო შეფასება. საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.8 გადასახადები - მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ქონების გადასახადით, საშემოსავლო გადასახადით. კომპანია იხდის დამატებული ღირებულების გადასახადს, რომელიც უკავშირდება საქონლის მიწოდებას ან ავანსის მიღებას და ახდენს საბაჟოზე გადახდილი დამატებული ღირებულების გადასახადის ჩათვლას საბაჟო დეკლარაციების საფუძველზე;

2.9 იჯარა - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციოდ, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული რისკისა და სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის. საოპერაციო იჯარა აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად წრფივი მეთოდით საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში.

2.10 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2020 წლის 30 ივნისს;

2.11 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში;

2.12 ფუნქციონირებადი საწარმო - 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია მომგებიანია. 2019 წელს კომპანიამ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა, რათა უზრუნველყოს მიმდინარე და მომავალი საქმიანობის გაგრძელება. ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ, შეძლებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.



### 3. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

#### *შენიშვნა 1 ფული და ფულის ექვივალენტები*

| ფული და ფულის ექვივალენტები | 31 დეკემბერი 2019 |
|-----------------------------|-------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში         | 92,037            |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე    | 749,515           |
| <b>სულ</b>                  | <b>841,552</b>    |

#### *შენიშვნა 2 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები*

| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები | 31 დეკემბერი 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|
| სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები | 7,865,900         |
| <b>სულ</b>                        | <b>7,865,900</b>  |

#### *შენიშვნა 3 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება*

| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება | 31 დეკემბერი 2019  |
|-------------------------------------|--------------------|
| რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება | (6,281,815)        |
| გაწეული მომსახურების თვითღირებულება | (22,154)           |
| <b>სულ</b>                          | <b>(6,303,969)</b> |

#### *შენიშვნა 4 ცვეთა და ამორტიზაცია*

| ცვეთა და ამორტიზაცია                 | 31 დეკემბერი 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|
| მატერიალური აქტივების ცვეთა          | (164,787)         |
| არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია | (122)             |
| <b>სულ</b>                           | <b>(164,908)</b>  |

#### *შენიშვნა 5 საპროცენტო ხარჯი*

| საპროცენტო ხარჯი                      | 31 დეკემბერი 2019 |
|---------------------------------------|-------------------|
| გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი | (957,433)         |
| <b>სულ</b>                            | <b>(957,433)</b>  |

#### *შენიშვნა 6 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი*

| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 31 დეკემბერი 2019 |
|------------------------------------------|-------------------|
| სარეკლამო ხარჯი                          | (298,282)         |
| კომუნალური ხარჯი                         | (14,464)          |
| მივლინების ხარჯი                         | (21,126)          |
| ბანკის მომსახურების ხარჯი                | (130,658)         |
| დაზღვევის ხარჯი                          | (13,662)          |
| სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი | (433,082)         |
| <b>სულ</b>                               | <b>(911,274)</b>  |

*შენიშვნა 7 სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი*

| <i>სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი</i>        | <i>31 დეკემბერი 2019</i> |
|-----------------------------------------------|--------------------------|
| ზარალი სესხის გადაფასებიდან                   | (611,191)                |
| ზარალი პროცენტის გადაფასებიდან                | (492,047)                |
| ზარალი დებიტორული დავალიანების გადაფასებიდან  | 4,666                    |
| ზარალი კრედიტორული დავალიანების გადაფასებიდან | (2,939)                  |
| <b>სულ</b>                                    | <b>(1,101,512)</b>       |