

1. ზოგადი ინფორმაცია 30.09.2020

შპს „WINDFORS GEORGIA“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 01 ნოემბერი დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველის თბილისის რაიონი, თ.ჭოველიძის ქ #11.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურება.

2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის მფლობელი გახლავთ თამარ ცქიტიშვილი 01018003551

ასევე 2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის დირექტორად დაინიშნა : ნინო სანაია (პ/ნ: 39001008574) .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მსს სტანდარტის შესაბამისად. და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი აღწერილია ქვემოთ, რომელიც ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.



ფინანსური
მდგომარეობის უწყისი

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	96807	34842
საინვესტიციო ქონება		
წინასწარ გაწეული ხარჯები,		
	<u>96807</u>	<u>34842</u>
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული		
ინსტრუმენტები	10257	12938
მოთხოვნები მიწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	46676	35855
მარაგი	11272	2085
გაცემული სესხები და მისაღები		
პროცენტები	255868	220853
გადახდილი ავანსები	51816	131695
	<u>375889</u>	<u>403426</u>
მთლიანი აქტივები	<u>472696</u>	<u>438268</u>
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	1665	1665
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი		
ზარალი)	-79247	-635898
	<u>- 77582</u>	<u>-634233</u>
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულებები მოწოდებიდან და		
მომსახურებიდან	132642	113897
გადასახდელი ხელფასები და	663	106358
დაქ.პერსონალი მიმართ		57130
საგადასახადო ვალდებულება	132306	75523
მიღებული ავანსები	284667	719593
მთლიანი ვალდებულებები		
	<u>550278</u>	<u>1072501</u>
მთლიანი კაპიტალი &		
ვალდებულებები	<u>472696</u>	<u>438268</u>

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		2019 წელი
	შენიშვნა	ლარი
შემოსავალი ძირ საქმიანობიდან	3	1133860
საოპერაციო ხარჯი		- 371938
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	4	-277774
ამორტიზაცია		-18086
პერსონალის ხარჯი		-1105153
საგადასახადო ხარჯი		
საოპერაციო მოგება		-639091
არასაოპერაციო შემოსავლები		82440
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური ხარჯი (პროცენტი)	2	
საკუროსო სხვაობა		
მოგება დაბეგვრამდე		-556651
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება		-556651
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი		-556651

შენიშვნა:

ფინანსური ანგარიშგების ციფრულ ვერსიაში მოხდა თანხის გადანაცვლება, 2018 წლის მოგება ზარალი გრაფაში სხვა შემოსავალი დახარვეზდა და (-777568) დადებითი ნაშთით აისახა ამიტომ ჩამოვიტანე ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი -ს გრაფაში

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი		-	(79247)	(79247)
წმინდა მოგება	-	-	(556651)	(556651)
სხვა სრული შემოსავალი	-		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-		(556651)	(556651)
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	0	(634233)	(634233)

3. არსებითი საადრიცხო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების საადრიცხო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შემადგენელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული პირვანდელი თვითღირებულებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, აღირიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის გამოყენების დაწყების შემდეგ.

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის პოლიტიკის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	საინვესტიციო ქონება შენობები	ტრანსპორტი	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერი ტექნიკა	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2018		68906	4653	23248		96807
გადაფასება						-
გასვლა			0	0		0 -
31 დეკემბერი 2019	-	68906	4653	-	23248	96807
ცვეთა და გაუფასურება		10336	1424	6326		18086
31 დეკემბერი 2019		58570	3229	16922		78722
შემოვიდა			734	13958		14692
გასვლა	-	58570				58570 -
31 დეკემბერი 2019			3963	30880		34843
წმინდა საბალანსო ღირებულება						-
31 დეკემბერი 2018	-	68906	4653	-	23248	96807
31 დეკემბერი 2018	-	-	3963	-	30880	34843

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და ტრანსპორტირებასთან დაკავშირებულ, ასევე მის სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის გაწეულ დანახარჯებს.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე შესყიდული მარაგი საწვავია ძირითადი ნაწილი გამიზნულია გადაღებებზე გენერატორების ასამუსავებლად და სატრანსპორტო საშუალებისთვის. მარაგები 2019 წლისი ბოლოს შეადგენდა 2085 ლარს.

საპროცენტო შემოსავალი .

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს,

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

ჰონორარები

პროექტებზე დაქირავებული ფ/პ მომსახურების ანაზრაურება გაიცემა ჰონორარის სახით , აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი. რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წელს დივიდენდის სახით განაწილებულ მოგებას.

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

კომპანია ირიცხება დამატებული ღირებულების გადასახადი გადამხდელად და შესაბამისად წარადგენს დეკლარაციებს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ თუ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ

პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

ხელმძღვანელობა არ მოელოა ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ექვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

ნინო სანაია

დირექტორი

შენიშვნები:

1	ნაღდი ფული სალაროში	11744,47
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	1194,46

შემოსავლები:

10

ნინო სანაია

დირექტორი

3	შემოსავალი რეალიზაციიდან	1133860
2	სხვა შემოსავალი (საპროცენტო, საკურსო სხვაობა)	82440

ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

7 110	ძირითადი მომსახურება	350 071.76
7 140	დამხმარე მასალების დანახარჯები / შეძენა	4 007.95
7 190	სხვა საოპერაციო ხარჯები	13 923.64
7 330	შრომის ანაზღაურებაზე დანარიცხები	527.66
7 340	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	2 519.24
7 390	მიწოდების სხვა ხარჯები	77.12
7 410	შრომის ანაზღაურება	896 932.71
7 411	დაზღვევის ხარჯი	28 862.76
7 412	მომსახურების ანაზღაურება "ჰონორარები" კლიენტებზე	208 220.07
7 414	არარეზიდენტის მომსახურება	21 866.50
7 420	საიჯარო ქირა	103 028.31
7 426	საკანცელარიო ხარჯები	700.58
7 435	კომუნიკაციის ხარჯები	416.07
7 445	კომპიუტერის ხარჯები	40.68
7 447	კომუნალური ხარჯი	11 118.49
7 455	ცვეთა და ამორტიზაცია	18 086.36
7 470	საბანკო ხარჯები	2 041.14
7 475	მივლინების ხარჯები	48 016.17
7 485	წარმომადგენლობითი ხარჯები	1 474.95
8 229	სხვა ფინანსური ხარჯები	58 570.74
8 280	უარყოფითი საკურსო სხვაობები	2 448.48
		1 772 951.38

კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი და მიწვეული ვინაიდან 2019 წლის ბოლოს საკომპენსაციო თანხა (ავანსი) შეადგენს 719593 ლარს , ეს ავანსი მოგესხენებათ ვალდებულია.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

• კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;

• კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს; • მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ნინო სანაია



დირექტორი