

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2020	2019	2018
აქტივები	1 562 455	1 160 144	1 226 644
გრძელვადიანი აქტივები	11 161	13 474	17 224
ძირითადი საშუალებები	37 756	38 347	90 091
გვეთა	(26 594)	(24 917)	(72 959)
	11 161	13 431	17 132
არამატერიალური აქტივები	890	1 178	1 178
ამორტიზაცია	(890)	(1 135)	(1 086)
	-	44	92
მოკლევადიანი აქტივები	1 551 294	1 146 670	1 209 420
ფული და ფულის ექვივალენტები	139 684	102 877	108 063
საფაქრო მოთხოვნები	1 306 685	1 017 734	1 074 088
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	90 648	3 338	3 338
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები			
გადახდილი ავანსები	5 369	11 141	11 890
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	144	166	182
საგადასახადო აქტივი	8 763	11 415	11 858
ვალდებულებები და კაპიტალი	1 562 455	1 160 144	1 226 644
ვალდებულებები	830 380	665 908	960 466
გრძელვადიანი ვალდებულებები	225 664	177 518	11 650
გრძელვადიანი ბანკის სესხები	225 664	177 518	11 650
მოკლევადიანი ვალდებულებები	604 716	488 390	948 816
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი		25 106	32 137
საფაქრო ვალდებულება	558 439	426 357	886 667
მიღებული ავანსები	10 035	2 775	2 376
საგადასახადო ვალდებულება	36 242	34 152	27 636
კაპიტალი	732 075	494 236	266 178
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	494 026	265 968	74 016
პერიოდის მოგება	308 649	228 058	191 952
გაცემული დივიდენდი	(70 810)		

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

სრული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგება

	2019	2020
შემოსავალი:	7 293 177	6 708 889
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	7 194 699	6 645 923
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	98 478	62 966
ხარჯები:		
პირდაპირი ხარჯები:	6 615 997	5 973 140
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	6 551 056	5 917 134
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	64 941	56 006
რეალიზაციის ხარჯები:	9 539	12 363
რეკლამის ხარჯი	8 954	10 567
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	585	1 796
ადმინისტრაციული ხარჯები	449 409	430 975
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20 123	20 433
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	11 267	8 823
შრომის ანაზღაურება	262 975	276 442
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო	4 398	4 459
საიჯარო ქირა	42 383	18 830
ოფისის სამუშაო ხარჯი	3 719	4 535
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	18 000	24 000
ცვთის ხარჯი	5 854	4 798
ქონების გადასახადის ხარჯი	144	123
მივლინების ხარჯი	8 815	
დაცვის ხარჯი	630	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	254	106
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	8 468	10 718
სხვა ჯარიმები		12 833
საგადასახადო საურავი		117
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	57 285	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	1 284	18 587
მოგების გადასახადი		12 496
საპროცენტო ხარჯი	3 810	13 065
საოპერაციო მოგება	218 233	292 411

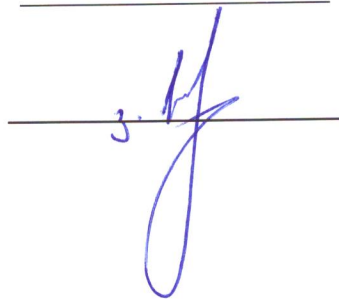
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:	9 825	16 238
ზარალი ჩამოწერილი d/საშუალებებიდან	(862)	
კონვერტაციის ხარჯი	(13 053)	(10 857)
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	151	12 734
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	21 930	61 959
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	5 283	(51 591)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია		4 165
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	(3 625)	(173)

დასაბეგრი მოგება

228 058

308 649

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

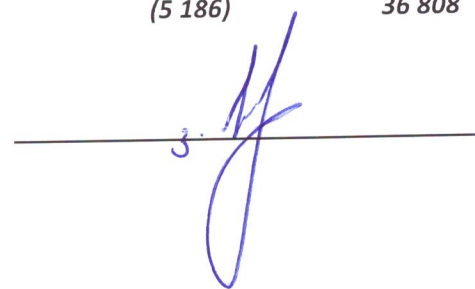


შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2019	2020
საოპერაციო საქმიანობა	(152 906)	137 673
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7 098 914	6 498 358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(6 964 152)	(6 040 739)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(193 920)	(201 608)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20 101)	(19 581)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(107)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(3 810)	(13 065)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(61 154)	(85 693)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(8 575)	
საინვესტიციო საქმიანობა	(3 500)	(6 921)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3 500)	(6 921)
საფინანსო საქმიანობა	151 219	(93 944)
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	214 260	
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(50 139)	(28 552)
საკურსო სხვაობის ეფექტი	151	12 734
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(13 053)	(10 857)
გადახდილი დივიდენდები		(67 269)
სულ წმინდა ფ/ს	(5 186)	36 808
წლის დასაწყისში ფ/ს	108 063	102 877
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	102 877	139 684
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	(5 186)	36 808

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი
ნაშთი 2018 წ. 1 იანვარისათვის	210	74 016		
სულ 2018 წ. შემოსავალი	-	191 952		
გაცემული დივიდენდი	-	-		
სხვა რეზერვები	-	-		
ნაშთი 2018 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	265 968	-	266 178
ნაშთი 2019 წ. 1 იანვარისათვის	210	265 968		
სულ 2019 წ. შემოსავალი	-	228 058		
გაცემული დივიდენდი	-	-		
სხვა რეზერვები	-	-	-	
ნაშთი 2019 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	494 026	-	494 236
ნაშთი 2020 წ. 1 იანვარისათვის	210	494 026	-	494 236
სულ 2020 წ. შემოსავალი		308 649		308 649
გაცემული დივიდენდი		(70 810)		(70 810)
სხვა რეზერვები				-
ნაშთი 2020 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	731 865	-	732 075

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

3. 

შპს "ვოლდ ექს" ს/კ 215139605

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვოლდ ექს ს/კ 215139605

რეგისტრაციის თარიღი 16.02.2007 წ.

დამფუძნებლები:

ვახტანგ სამაღალაშვილი 3/6 01024034564 წილი 66.7%

გიორგი ნიჟარაძე 3/6 42001004810 წილი 33.3%

საქმიანობა: საერთაშორისო გადაზიდვები და საქსპედიტორო მომსახურება

თურიდული მისამართი: ქ. ფოთი, ვ. გორგასლის ქ.#24/16

2. მომზადების საფუძვლები და ძირითადი საღირსეზო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, აშუაებს დარიცხვის შეთოდის საფუძველზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისთვის.

პანდემიამ კომპანიის შემოსავლები შეამცირა ვინაიდან შემოსავლების ძირითადი ნაწილი არის ვალუტის კურსზე მიბმული, ინფლაციამ გაზარდა ლარში შემოსავალი, თუმცა მიუხედავად ამ ფაქტორის ჯამში კომპანიის შემოსავალი შემცირდა 9%-მდე. მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობიდან გამომდინარე ყველა კადრი შენარჩუნდა, მეტიც თანამშრომელთა ხელფასები გაიზარდა 5%-მდე. კომპანია აქტიურად მუშაობს ახალ პროექტებზე და ხდება ახალი ბაზრების მოძიება.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. 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 მოგების ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადავასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების შეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით. 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.		
შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები. თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საუქო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.		
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	დოლარი	ევრო
	3,2766	4.0233

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის საშუაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზაციის ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შეძენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 50 წელი
 საწარმოო მანქანა-დანადგარები 10 წელი
 საწარმოო ინვენტარი 2-3 წელი
 ტრანსპორტი 8-10 წელი

საოფისე აღჭურვილობა 3-5 წლამდე
 თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელმწიფოებო ვალდებულების მხარე.

მსს ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საუჯრო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საუჭრია, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელმწიფოებო გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცემელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯნება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში უკონომიური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი უკონომიური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები განვიხილავთ აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან უკონომიური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი უკონომიური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად

მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.

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

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

3. ძირითადი ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლების ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის შემოსავლები შედგება საერთაშორისო გადაზიდვებიდან და საექსპედიტორო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან. მასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები არის გასაწევ მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურეობის ხარჯები.

	2019	2020
შემოსავალი:	7 293 177.15	6 708 889.10
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	7 194 699.34	6 645 923.32
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	98 477.81	62 965.78
პირდაპირი ხარჯები:	6 615 996.80	5 973 139.83
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	6 551 055.50	5 917 133.98
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	64 941.30	56 005.85
რეალიზაციის ხარჯები:	9 538.52	12 363.10
რეკლამის ხარჯი	8 953.77	10 566.82
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	584.75	1 796.28

ადმინისტრაციული ხარჯები	449 409.13	430 974.82
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20 123.09	20 433.34
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	11 267.41	8 823.46
შრომის ანაზღაურება	262 974.82	276 441.72
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის სავალდებულო ხარჯი	4 397.88	4 458.97
საიჯარო ღირსება	42 382.52	18 829.78
ოფისის სამუშაო ხარჯი	3 718.84	4 535.31
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	18 000.00	24 000.00
ცვეთის ხარჯი	5 853.99	4 798.05
ქონების გადასახადის ხარჯი	144.09	122.96
მივლინების ხარჯი	8 814.53	
დაცვის ხარჯი	630.20	610.20
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	253.95	105.98
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	8 468.34	10 717.53
სხვა ჯარიმები		12 833.00
საგადასახადო საურავი		117.38
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	57 285.36	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	1 283.80	18 586.60
მოგების გადასახადი		12 495.79
საპროცენტო ხარჯი	3 810.31	13 064.75

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:	9 825.18	16 237.66
ზარალი ჩამოწერილი დ/საშუალებებიდან	(862.05)	
კონვერტაციის ხარჯი	(13 052.84)	(10 856.83)
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან ურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	151.39	12 734.17
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან ურსთაშორის სხვაობა	21 929.79	61 959.15
სესხის გადაფასებიდან ურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	5 283.42	(51 591.16)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი		4 165.19
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	(3 624.53)	(172.86)

ფულის მოძრაობის ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

	2019	2020
საოპერაციო საქმიანობა	(152 905.81)	137 672.90
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7 098 914.28	6 498 358.37
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(6 964 152.23)	(6 040 738.69)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(193 920.39)	(201 608.20)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20 101.29)	(19 581.29)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(106.83)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(3 810.31)	(13 064.75)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(61 154.43)	(85 692.54)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(8 574.61)	
საინვესტიციო საქმიანობა	(3 500.00)	(6 921.00)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3 500.00)	(6 921.00)
საფინანსო საქმიანობა	151 219.33	(93 944.05)
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	214 259.50	
გადახდილი სესხებში გასული ფ/ს	(50 138.72)	(28 552.36)
საურსო სხვაობის ეფექტი	151.39	12 734.17
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(13 052.84)	(10 856.83)
გადახდილი დივიდენდები		(67 269.03)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სულ
ანგარიში	2180	2160	2170	
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	41 768.73	27 605.02	7 396.20	76 769.95
შესენაკაპიტალიზაცია	-	2 966.10	-	2 966.10
გასვლა (რეალიზაცია)				-
ჩამოწერა	(25 573.73)	(11 240.05)	(4 575.03)	(41 388.81)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 195.00	19 331.07	2 821.17	38 347.24
შესენაკაპიტალიზაცია 2020 წ.	-	2 499.99	-	2 499.99
გასვლა (რეალიზაცია) 2020 წ.	-	-	-	-
ჩამოწერა 2020 წ.	-	(2 833.02)	(258.47)	(3 091.49)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 195.00	18 998.04	2 562.70	37 755.74
ცვთა				
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	34 683.43	19 153.51	5 801.26	59 638.20
პერიოდის ცვთა	2 024.38	3 297.29	507.61	5 829.28
გასვლა ცვთა		-	-	-
ჩამოწერილის ცვთა	(25 573.73)	(10 402.18)	(4 575.00)	(40 550.91)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11 134.08	12 048.62	1 733.87	24 916.57
პერიოდის ცვთა 2020 წ.	2 024.38	2 493.40	251.41	4 769.19
გასვლა ცვთა 2020 წ.	-	-	-	-
ჩამოწერილის ცვთა 2020 წ.	-	(2 833.02)	(258.47)	(3 091.49)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13 158.46	11 709.00	1 726.81	26 594.27
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 01 იანვრის მდგომ	7 085.30	8 451.51	1 594.94	17 131.75
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	5 060.92	7 282.45	1 087.30	13 430.67
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	3 036.54	7 289.04	835.89	11 161.47

2019

2020

102 876.54

139 684.39

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საღაროს ნაღდი ფულისაგან და საბანკო ანგარიშებზე ფულადი ნაშთისაგან

ფული საღაროში	52 072.59	132 156.74
ფული ბანკში	50 803.95	7 527.65

სასაქონლო მარაგი შედგება გასაყიდი კონტინენტებისაგან ღირებულებით 90648.05 ლარი.

წინასწარ გაწეული ხარჯები შედგება გადახდილი ქონების საავანსოსაგან 144 ლარი

სავაჭრო მოთხოვნები

2019

2020

მომსახურების მყიდველებიდან სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს	1 017 733.57	1 306 684.81
--	--------------	--------------

კომპანიამ ჩამოწერა 2017 წ. უიმედო დებიტორი 18586.6 ლარის ოდენობით.

გადახდილი ავანსები	2019	2020
მომსახურების მომწოდებლისათვის გადახდილი ავანსები შეადგენს	11 141.25	5 368.98

სავაჭრო ვალდებულებები	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლის წინაშე შეადგენს	426 357.18	558 439.00

მიღებული ავანსები	2019	2020
მომსახურების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები შეადგენს	2 774.74	10 034.98

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება	2019	2020
საგადასახადო აქტივი შედგება	11 415.13	8 763.30
ჩასათვლელი დღგ-საგან	1 578.83	-
შესამცირებელი დღგ-საგან	243.85	
შემოსავლების ერთიან ანგარიშზე დადებითი სალო-საგან	9 592.45	8 763.30

საგადასახადო ვალდებულება შედგება	2019	2020
საშემოსავლო გადასახადისაგან	34 151.78	36 242.19
გადასახდელი დღგ-საგან	33 973.11	35 506.98
გადასახდელი ქონების გადასახადისაგან	144.09	122.96
საპენსიო სააგენტოს დავალიანება	34.58	34.58

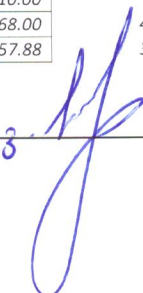
ბანკის სესხი:	2019	2020
ბანკის სესხი ევროში გრძელვადიანი ნაწილი	202 624.72	225 663.54
ბანკის სესხი ევროში გრძელვადიანი ნაწილი	177 518.44	172 912.40
ბანკის სესხი ევროში მიმდინარე ნაწილი	25 106.28	52 751.14

2020 წ. საპროცენტო ხარჯი შეადგენდა 13064.75 ლ.

კაპიტალი	2019	2020
494235.88	732 075.31	
საწესდებო კაპიტალი	210.00	210.00
დაგროვილი მოგება/ზარალი	265 968.00	494 025.80
პერიოდის მოგება	228 057.88	308 649.01
გაცემული დივიდენდი		(70 809.50)

დირექტორი: ვ. სამაღალაშვილი

3



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2020	2019	2018
აქტივები	1 562 455	1 160 144	1 226 644
გრძელვადიანი აქტივები	11 161	13 474	17 224
ძირითადი საშუალებები	37 756	38 347	90 091
ცვეთა	(26 594)	(24 917)	(72 959)
	11 161	13 431	17 132
არამატერიალური აქტივები	890	1 178	1 178
ამორტიზაცია	(890)	(1 135)	(1 086)
	-	44	92
მოკლევადიანი აქტივები	1 551 294	1 146 670	1 209 420
ფული და ფულის ექვივალენტები	139 684	102 877	108 063
სავაჭრო მოთხოვნები	1 306 685	1 017 734	1 074 088
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	90 648	3 338	3 338
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები			
გადახდილი ავანსები	5 369	11 141	11 890
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	144	166	182
საგადასახადო აქტივი	8 763	11 415	11 858
ვალდებულებები და კაპიტალი	1 562 455	1 160 144	1 226 644
ვალდებულებები	830 380	665 908	960 466
გრძელვადიანი ვალდებულებები	225 664	177 518	11 650
გრძელვადიანი ბანკის სესხები	225 664	177 518	11 650
მოკლევადიანი ვალდებულებები	604 716	488 390	948 816
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი		25 106	32 137
სავაჭრო ვალდებულება	558 439	426 357	886 667
მიღებული ავანსები	10 035	2 775	2 376
საგადასახადო ვალდებულება	36 242	34 152	27 636
კაპიტალი	732 075	494 236	266 178
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	494 026	265 968	74 016
პერიოდის მოგება	308 649	228 058	191 952
გაცემული დივიდენდი	(70 810)		

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

სრული შემოსავლებისა და ხარჯების ანგარიშგება

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი:	7 293 177	6 708 889
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	7 194 699	6 645 923
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	98 478	62 966

ხარჯები:

პირდაპირი ხარჯები:	6 615 997	5 973 140
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	6 551 056	5 917 134
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	64 941	56 006

რეალიზაციის ხარჯები:

	9 539	12 363
რეკლამის ხარჯი	8 954	10 567
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	585	1 796

ადმინისტრაციული ხარჯები	449 409	430 975
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20 123	20 433
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	11 267	8 823
შრომის ანაზღაურება	262 975	276 442
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო	4 398	4 459
საიჯარო ქირა	42 383	18 830
ოფისის სამუშაო ხარჯი	3 719	4 535
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	18 000	24 000
ცვთის ხარჯი	5 854	4 798
ქონების გადასახადის ხარჯი	144	123
მივლინების ხარჯი	8 815	
დაცვის ხარჯი	630	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	254	106
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	8 468	10 718
სხვა ჯარიმები		12 833
საგადასახადო საურავი		117
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	57 285	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	1 284	18 587
მოგების გადასახადი		12 496
საპროცენტო ხარჯი	3 810	13 065
საოპერაციო მოგება	218 233	292 411

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:	9 825	16 238
ზარალი ჩამოწერილი d/საშუალებებიდან	(862)	
კონვერტაციის ხარჯი	(13 053)	(10 857)
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	151	12 734
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	21 930	61 959
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	5 283	(51 591)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია		4 165
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	(3 625)	(173)

დასაბეგრი მოგება	228 058	308 649
-------------------------	----------------	----------------

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
საოპერაციო საქმიანობა	(152 906)	137 673
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7 098 914	6 498 358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(6 964 152)	(6 040 739)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(193 920)	(201 608)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20 101)	(19 581)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(107)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(3 810)	(13 065)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(61 154)	(85 693)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(8 575)	
საინვესტიციო საქმიანობა	(3 500)	(6 921)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3 500)	(6 921)
საფინანსო საქმიანობა	151 219	(93 944)
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	214 260	
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(50 139)	(28 552)
საკურსო სხვაობის ეფექტი	151	12 734
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(13 053)	(10 857)
გადახდილი დივიდენდები		(67 269)
სულ წმინდა ფ/ს	(5 186)	36 808
წლის დასაწყისში ფ/ს	108 063	102 877
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	102 877	139 684
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	(5 186)	36 808

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი
ნაშთი 2018 წ. 1 იანვარისათვის	210	74 016		
სულ 2018 წ. შემოსავალი	-	191 952		
გაცემული დივიდენდი	-	-		
სხვა რეზერვები	-	-		
ნაშთი 2018 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	265 968	-	266 178
ნაშთი 2019 წ. 1 იანვარისათვის	210	265 968		
სულ 2019 წ. შემოსავალი	-	228 058		
გაცემული დივიდენდი	-	-		
სხვა რეზერვები	-	-	-	
ნაშთი 2019 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	494 026	-	494 236
ნაშთი 2020 წ. 1 იანვარისათვის	210	494 026	-	494 236
სულ 2020 წ. შემოსავალი		308 649		308 649
გაცემული დივიდენდი		(70 810)		(70 810)
სხვა რეზერვები				-
ნაშთი 2020 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	731 865	-	732 075

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდ ექს" ს/კ 215139605

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვოლდ ექს ს/კ 215139605

რეგისტრაციის თარიღი 16.02.2007 წ.

დამფუძნებლები:

ვახტანგ სამადალაშვილი 3/6 01024034564 წილი 66.7%

გიორგი ნიჟარაძე 3/6 42001004810 წილი 33.3%

საქმიანობა: საერთაშორისო გადაზიდვები და საექსპედიტორო მომსახურება

თურიდული მისამართი: ქ. ფოთი, ვ. გორგასლის ქ.#24/16

2. მომზადების საფუძვლები და ძირითადი სადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, აშალებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისთვის.

ჰანდეიმამ კომპანიის შემოსავლები შეამცირა ვინაიდან შემოსავლების ძირითადი ნაწილი არის ვალუტის კურსზე მიბმული, ინფლაციამ გაზარდა ლარში შემოსავალი, თუმცა მიუხედავად ამ ფაქტორისა კომპანიის შემოსავალი შემცირდა 9%-მდე. მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობიდან გამომდინარე ყველა კადრი შენარჩუნდა, მეტიც თანამშრომელთა ხელფასები გაიზარდა 5%-მდე. კომპანია აქტიურად მუშაობს ახალ პროექტებზე და ხდება ახალი ბაზრების მოძიება.

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაინაგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით

პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაინაგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარეცხებით.

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საექსპე გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური
გაცვლითი კურსი

დოლარი

ევრო

3,2766

4.0233

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის საშუაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის ღარიგების წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აუთენტიკაცია ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შეძენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 50 წელი
 საწარმოო მანქანა-დანადგარები 10 წელი
 საწარმოო ინვენტარი 2-3 წელი
 ტრანსპორტი 8-10 წელი
 საოფისე აღჭურვილობა 3-5 წლამდე

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელმწიფო ვალდებულების მხარე.

მის ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საუკეთესო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საუკეთესო, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწერება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლილი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებული მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.	ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად	მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.
კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.	ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.
კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ: • მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის • მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში • ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად. ვალდებულება მიმდინარეა, თუ: • მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში • ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის • მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში • არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.	

3. ძირითადი ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლების ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის შემოსავლები შედგება საერთაშორისო გადაზიდვებიდან და საექსპედიტორო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან. მასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები არის გასაწევ მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურების ხარჯები.

	2019	2020
შემოსავალი:	<u>7 293 177.15</u>	<u>6 708 889.10</u>
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	7 194 699.34	6 645 923.32
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	98 477.81	62 965.78
პირდაპირი ხარჯები:	<u>6 615 996.80</u>	<u>5 973 139.83</u>
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	6 551 055.50	5 917 133.98
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	64 941.30	56 005.85
რელიზაციის ხარჯები:	<u>9 538.52</u>	<u>12 363.10</u>
რეკლამის ხარჯი	8 953.77	10 566.82
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	584.75	1 796.28

ადმინისტრაციული ხარჯები	449 409.13	430 974.82
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20 123.09	20 433.34
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	11 267.41	8 823.46
შრომის ანაზღაურება	262 974.82	276 441.72
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	4 397.88	4 458.97
საიჯარო ქირა	42 382.52	18 829.78
ოფისის სამუდროო ხარჯი	3 718.84	4 535.31
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	18 000.00	24 000.00
ცვთვის ხარჯი	5 853.99	4 798.05
ქონების გადასახადის ხარჯი	144.09	122.96
მივლინების ხარჯი	8 814.53	
დაცვის ხარჯი	630.20	610.20
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	253.95	105.98
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	8 468.34	10 717.53
სხვა ჯარიმები		12 833.00
საგადასახადო საურავი		117.38
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	57 285.36	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	1 283.80	18 586.60
მოგების გადასახადი		12 495.79
საპროცენტო ხარჯი	3 810.31	13 064.75

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:	9 825.18	16 237.66
ზარალი ჩამოწერილი დ/საშუალებებიდან	(862.05)	
კონვერტაციის ხარჯი	(13 052.84)	(10 856.83)
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	151.39	12 734.17
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	21 929.79	61 959.15
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	5 283.42	(51 591.16)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი		4 165.19
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	(3 624.53)	(172.86)

**ფულის მოძრაობის ანგარიშგების ახსნა-
განმარტებითი შენიშვნები**

	2019	2020
საოპერაციო საქმიანობა	(152 905.81)	137 672.90
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7 098 914.28	6 498 358.37
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(6 964 152.23)	(6 040 738.69)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(193 920.39)	(201 608.20)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20 101.29)	(19 581.29)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(106.83)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(3 810.31)	(13 064.75)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(61 154.43)	(85 692.54)
თანამშრომელთა მივლინებისათვის გადახდილი ფ/ს	(8 574.61)	

საინვესტიციო საქმიანობა	(3 500.00)	(6 921.00)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3 500.00)	(6 921.00)

საფინანსო საქმიანობა	151 219.33	(93 944.05)
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	214 259.50	
გადახდილი სესხებში გასული ფ/ს	(50 138.72)	(28 552.36)
საქურსო სხვაობის ეფექტი	151.39	12 734.17
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(13 052.84)	(10 856.83)
გადახდილი დივიდენდები		(67 269.03)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სულ
ანგარიში	2180	2160	2170	
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	41 768.73	27 605.02	7 396.20	76 769.95
შეძენა/კაპიტალიზაცია	-	2 966.10	-	2 966.10
გასვლა (რეალიზაცია)			-	-
ჩამოწერა	(25 573.73)	(11 240.05)	(4 575.03)	(41 388.81)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 195.00	19 331.07	2 821.17	38 347.24
შეძენა/კაპიტალიზაცია 2020 წ.	-	2 499.99	-	2 499.99
გასვლა (რეალიზაცია) 2020 წ	-	-	-	-
ჩამოწერა 2020 წ.	-	(2 833.02)	(258.47)	(3 091.49)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 195.00	18 998.04	2 562.70	37 755.74

ცვეთა				
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	34 683.43	19 153.51	5 801.26	59 638.20
პერიოდის ცვეთა	2 024.38	3 297.29	507.61	5 829.28
გასული ცვეთა		-	-	-
ჩამოწერილის ცვეთა	(25 573.73)	(10 402.18)	(4 575.00)	(40 550.91)
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11 134.08	12 048.62	1 733.87	24 916.57
პერიოდის ცვეთა 2020 წ.	2 024.38	2 493.40	251.41	4 769.19
გასული ცვეთა 2020 წ.	-	-		-
ჩამოწერილის ცვეთა 2020 წ.	-	(2 833.02)	(258.47)	(3 091.49)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13 158.46	11 709.00	1 726.81	26 594.27

წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 01 იანვრის მდგომ	7 085.30	8 451.51	1 594.94	17 131.75
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	5 060.92	7 282.45	1 087.30	13 430.67
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	3 036.54	7 289.04	835.89	11 161.47

2019

2020

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საღაროს ნაღდი ფულისაგან და საბანკო ანგარიშებზე ფულადი ნაშთისაგან

ფული საღაროში	52 072.59	132 156.74
ფული ბანკში	50 803.95	7 527.65

სასაქონლო მარაგი შედგება გასაყიდი კონტეინერებისაგან ღირებულებით 90648.05 ლარი.

წინასწარ გაწეული ხარჯები შედგება გადახდილი ქონების საავანსოსაგან 144 ლარი

სავაჭრო მოთხოვნები

	2019	2020
მომსახურების მყიდველებიდან სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს	1 017 733.57	1 306 684.81

კომპანიამ ჩამოწერა 2017 წ. უიმედო დებიტორი 18586.6 ლარის ოდენობით.

გადახდილი ავანსები

	2019	2020
მომსახურების მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები შეადგენს	11 141.25	5 368.98

სავაჭრო ვალდებულებები

	2019	2018
სავაჭრო ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლების წინაშე შეადგენს	426 357.18	558 439.00

მიღებული ავანსები

	2019	2020
მომსახურების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები შეადგენს	2 774.74	10 034.98

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება

	2019	2020
საგადასახადო აქტივი შედგება	11 415.13	8 763.30
ჩასათვლელი დღგ-საგან	1 578.83	-
შესამცირებელი დღგ-საგან	243.85	
შემოსავლების ერთიან ანგარიშზე დადებითი სალდო-საგან	9 592.45	8 763.30

საგადასახადო ვალდებულება შედგება

	2019	2020
საშემოსავლო გადასახადისაგან	34 151.78	36 242.19
საშემოსავლო გადასახადისაგან	33 973.11	35 506.98
გადასახდელი დღგ-საგან		612.25
გადასახდელი ქონების გადასახადისაგან	144.09	122.96
საპენსიო სააგენტოს დავალიანება	34.58	34.58

ბანკის სესხი:

	2019	2020
	202 624.72	225 663.54
ბანკის სესხი უვროშო გრძელვადიანი ნაწილი	177 518.44	172 912.40
ბანკის სესხი უვროშო მიმდინარე ნაწილი	25 106.28	52 751.14

2020 წ. საპროცენტო ხარჯი შეადგენდა 13064.75 ლ.

	2019	2020
კაპიტალი	494235.88	732 075.31
საწესდებო კაპიტალი	210.00	210.00
დაგროვილი მოგება/ზარალი	265 968.00	494 025.80
პერიოდის მოგება	228 057.88	308 649.01
გაცემული დივიდენდი		(70 809.50)

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი