

შპს „ვოლდ ექს“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2022 წლის 10 აგვისტოს.

აქტივები**გრძელვადიანი აქტივები**

ძირითადი საშუალებები

ცვეთა

არამატერიალური აქტივები

ამორტიზაცია

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

წინსწრებით გადახდილი გადასახადები

გადახდილი ავანსები

წინსწრებით გადახდილი გადასახადები

საგადასახადო აქტივი

ვალდებულებები და კაპიტალი**ვალდებულებები**

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი ბანკის სესხები

მოკლევადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი

სავაჭრო ვალდებულება

მიღებული ავანსები

საგადასახადო ვალდებულება

სხვა ვალდებულებები

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

დაგროვილი მოგება/ზარალი

პერიოდის მოგება

გაცემული დივიდენდი

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

	2021	2020	2019
აქტივები	2,308,016	1,562,455	1,160,144
გრძელვადიანი აქტივები	97,907	11,161	13,474
ძირითადი საშუალებები	125,396	37,756	38,347
ცვეთა	(30,440)	(26,594)	(24,917)
	94,957	11,161	13,431
არამატერიალური აქტივები	3,890	890	1,178
ამორტიზაცია	(940)	(890)	(1,135)
	2,950	-	44
მოკლევადიანი აქტივები	2,210,110	1,551,294	1,146,670
ფული და ფულის ექვივალენტები	123,819	139,684	102,877
სავაჭრო მოთხოვნები	2,101,403	1,306,685	1,017,734
საექვო მოთხოვნები	(24,427)		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,338	90,648	3,338
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები			
გადახდილი ავანსები	4,859	5,369	11,141
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	123	144	166
საგადასახადო აქტივი	994	8,763	11,415
ვალდებულებები და კაპიტალი	2,308,016	1,562,455	1,160,144
ვალდებულებები	1,428,805	830,380	665,908
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	225,664	177,518
გრძელვადიანი ბანკის სესხები	-	225,664	177,518
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,428,805	604,716	488,390
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	402,613		25,106
სავაჭრო ვალდებულება	969,885	558,439	426,357
მიღებული ავანსები	8,810	10,035	2,775
საგადასახადო ვალდებულება	47,440	36,242	34,152
სხვა ვალდებულებები	57		
კაპიტალი	879,211	732,075	494,236
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	731,865	494,026	265,968
პერიოდის მოგება	303,978	308,649	228,058
გაცემული დივიდენდი	(156,842)	(70,810)	



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	2021	2020
შემოსავალი:	10,622,311	6,708,889
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	10,585,621	6,645,923
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	36,689	62,966
ხარჯები:		
პირდაპირი ხარჯები:	9,706,285	5,973,140
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	9,675,381	5,917,134
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	30,904	56,006
რეალიზაციის ხარჯები:	10,948	12,363
რეკლამის ხარჯი	10,715	10,567
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	233	1,796
ადმინისტრაციული ხარჯები	553,556	441,832
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20,035	20,433
კონვერტაციის ხარჯი	16,385	10,857
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,630	8,823
შრომის ანაზღაურება	362,804	276,442
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	5,950	4,459
საიჯარო ქირა	19,319	18,830
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	3,702	4,535
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	24,000	24,000
ცვეთის ხარჯი	3,895	4,798
ქონების გადასახადის ხარჯი	94	123
მივლინების ხარჯი		
დაცვის ხარჯი	610	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	61	106
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5,714	10,718
სხვა ჯარიმები	400	12,833
საგადასახადო საურავი	171	117
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	28,244	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		18,587
მოგების გადასახადი	27,283	12,496
საპროცენტო ხარჯი	24,259	13,065
საოპერაციო მოგება	351,522	281,555

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

(47,544)

27,094

ზარალი ჩამოწერილი მ/სამუალებიდან

დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი

(24,427)

ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი

(1,541)

12,734

დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა

(71,635)

61,959

სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი

25,404

(51,591)

საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია

6,011

4,165

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი-კრედიტორის ჩამოწ

18,644

(173)

დასაბეგრი მოგება

303,978

308,649

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

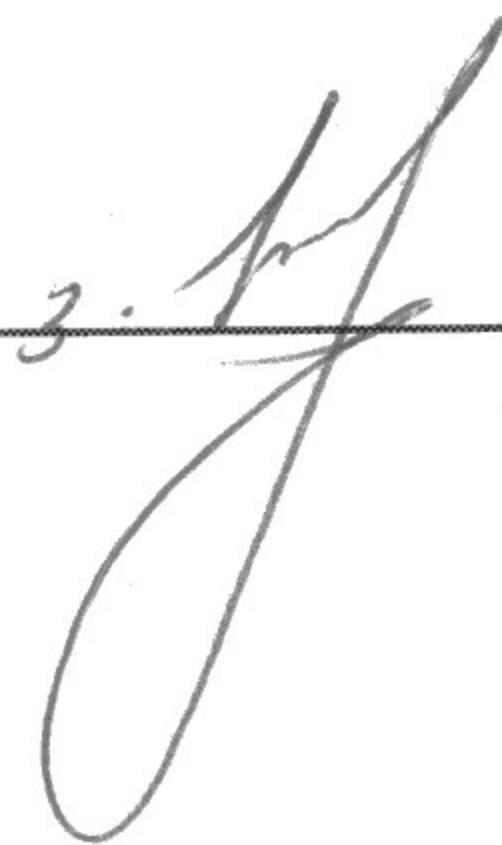


შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა	(63,748)	126,816
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	9,535,450	6,498,358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(9,177,720)	(6,040,739)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(265,274)	(201,608)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20,035)	(19,581)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(61)	
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(16,385)	(10,857)
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(24,259)	(13,065)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(95,463)	(85,693)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს		
საინვესტიციო საქმიანობა	(3,930)	(6,921)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3,930)	(6,921)
საფინანსო საქმიანობა	51,812	(83,087)
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	344,288	
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(141,935)	(28,552)
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
გადახდილი დივიდენდები	(149,000)	(67,269)
სულ წმინდა ფ/ს	(15,866)	36,808
წლის დასაწყისში ფ/ს	139,684	102,877
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	123,819	139,684
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	(15,866)	36,808

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი



შპს ვოლდ ექს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ თბილისი 2021 წელი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვოლდ ექს“ დაფუძნდა 2007 წ. 16 თებერვალს

პარტნიორები: გიორგი ნიჟარაძე 3/5 42001004810 – 33.3%

ვახტანგ სამადალშვილი 3/5 01024034564 – 66.7%

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

საქმიანობის სფერო: საერთაშორისო გადაზიდვები და საექსპედიტორო მომსახურება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: პროკრედიტ ბანკის სესხი და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2020 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს დირექტორს ვახტანგ სამადალშვილს 3/5 01024034564.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 აგვისტოს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა:

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 ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

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

დარიცხვის მეთოდი

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

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

2.2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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 მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

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

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	დოლარი	ევრო
31.12.2020	3,2766	4,0233
31.12.2021	3,0976	3,504

2.3 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო 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 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 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

გადაზიდვის ტარა-კონტეინერები 10-15 წელი.

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 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.

2.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

2.5. მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

2.6 გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი

დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში. მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარიცხები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

2.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

(ფინანსური აქტივები ფინანსური ვალდებულებები)

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელშეკრულებო 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).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საექვო 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 საექვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება 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 აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი 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

2.8. ურთიერთგადახურვა

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

2.9. გადასახადები

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 მავალდებულებელი 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.

2.10. შემოსავალი

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

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადაა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყენების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქეშ ბექს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

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

2.11. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

2.12. ხარჯები

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.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

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

2.13. მიღებული და გაცემული ავანსები.

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

2.14 საწესდებო კაპიტალი

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.

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები 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.

2.16. კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. 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 იწახება 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.

2.17. 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. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

შპს "ვოლდ ექს" ს/კ 215139605

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების ანგარიშგება

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.

	2021	2020
შემოსავალი:		
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	10,585,621	6,645,923
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	36,689	62,966
	10,622,311	6,708,889
პირდაპირი ხარჯები:		
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	9,675,381	5,917,134
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	30,904	56,006
	9,706,285	5,973,140

რეალიზაციის ხარჯები:		
რეკლამის ხარჯი	10,715	10,567
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	233	1,796
	10,948	12,363

ადმინისტრაციული ხარჯები		
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20,035	20,433
კონვერტაციის ხარჯი	16,385	10,857
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,630	8,823
შრომის ანაზღაურება	362,804	276,442
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	5,950	4,459
საიჯარო ქირა	19,319	18,830
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	3,702	4,535
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	24,000	24,000
ცვეთის ხარჯი	3,895	4,798
ქონების გადასახადის ხარჯი	94	123
მივლინების ხარჯი		
დაცვის ხარჯი	610	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	61	106
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5,714	10,718
სხვა ჯარიმები	400	12,833
საგადასახადო საურავი	171	117
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	28,244	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		18,587
მოგების გადასახადი	27,283	12,496
საპროცენტო ხარჯი	24,259	13,065
	553,556	441,832

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	(24,427)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	(71,635)	61,959
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	25,404	(51,591)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია	6,011	4,165
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	18,644	(173)
	(47,544)	27,094

ფულის მოძრაობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

	2,021	2,020
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	9,535,450	6,498,358
მოძწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(9,177,720)	(6,040,739)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(265,274)	(201,608)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20,035)	(19,581)
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(16,385)	(10,857)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(61)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(24,259)	(13,065)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(95,463)	(85,693)
	(63,748)	126,816

საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3,930)	(6,921)

საფინანსო საქმიანობა		
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	344,288	
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(141,935)	(28,552)
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
გადახდილი დივიდენდები	(149,000)	(67,269)

51,812

(83,087)

1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	სატრანსპორტო საშუალებები	სატრანსპორტო გადასაზიდი ტარა-კონტეინერი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და ხევა ინვენტარი	ხულ
ანგარიში	2160	2181	2160	2170	
ისტორიული ღირებულება					
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	16,195		19,331	2,821	38,347
შეძენა კაპიტალიზაცია 2020 წ.	-		2,500	-	2,500
გასვლა (რეალიზაცია) 2020 წ.	-		-	-	-
ჩამოწერა 2020 წ.	-		(2,833)	(258)	(3,091)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,195		18,998	2,563	37,756
შეძენა კაპიტალიზაცია 2021 წ.		87,310		331	87,641
გასვლა (რეალიზაცია) 2021 წ.					-
ჩამოწერა 2021 წ.					-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,195	87,310	18,998	2,893	125,396
ცვეთა					
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	11,134		12,049	1,734	24,917
პერიოდის ცვეთა 2020 წ.	2,024		2,493	251	4,769
გასული ცვეთა 2020 წ.	-		-		-
ჩამოწერილის ცვეთა 2020 წ.	-		(2,833)	(258)	(3,091)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,158		11,709	1,727	26,594
პერიოდის ცვეთა 2021 წ.	2,024	-	1,604	217	3,845
გასული ცვეთა 2021 წ.					-
ჩამოწერილის ცვეთა 2021 წ.					-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15,183	-	13,313	1,943	30,440
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,037	-	7,289	836	11,161
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,012	87,310	5,685	950	94,957

არამატერიალური აქტივები

საბუღალტრო
პროგრამები

სხვა
არამატერიალური
აქტივები

ჯამი

ისტორიული ღირებულება			
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	890	289	1,178
შეძენა კაპიტალიზაცია 2020 წ.			-
გასვლა (რეალიზაცია) 2020 წ.			-
ჩამოწერა 2020 წ.		289	289
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	890	-	890
შეძენა კაპიტალიზაცია 2021 წ.	3,000		3,000
გასვლა (რეალიზაცია) 2021 წ.			-
ჩამოწერა 2021 წ.			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,890	-	3,890
ცვეთა			-
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	890	245	1,135
პერიოდის ცვეთა 2020 წ.		29	29
გასული ცვეთა 2020 წ.			-
ჩამოწერილის ცვეთა 2020 წ.		274	274
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	890	(0)	890
პერიოდის ცვეთა 2021 წ.	50		50
გასული ცვეთა 2021 წ.			-
ჩამოწერილის ცვეთა 2021 წ.			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	940	(0)	940
წმინდა საბალანსო ღირებულება			-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,950	0	2,950

2021

2020

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული სალაროში	84,060	132,157
ფული ბანკში	39,759	7,528
	123,819	139,684

სავაჭრო მოთხოვნები

2,021

2,020

მომსახურების მყიდველებიდან სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს	2,101,403	1,306,685
საექვო დებიტორული დავალიანება	(24,427)	
	2,076,977	1,306,685

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2021

2020

გასაყიდი კონტინერი	3,338	90,648
--------------------	--------------	---------------

2021 წ. ბოლოს კონტინერი თვითღირებულებით 87310.12 ლ შეეცვალა კვალიფიკაცია და აღიარდა ძირითად საშუალებად. რომელიც გამოყენებული იქნება საერთაშორისო გადაზიდვებში.

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

2021

2020

მომსახურების მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები შეადგენს	4,859	5,369
საგადასახადო აქტივი-გადახდილი ქონების გადასახადის საავანსო	123	
დეკემბრის თვის ვადადამდგარი დღგ-ს დეკლარაციის ნაშთი	994	
	5,976	5,369

სავაჭრო ვალდებულებები

2021

2020

სავაჭრო ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლების წინაშე შეადგენს	969,885	558,439
სხვა ვალდებულება შეადგენს	57	35
	969,943	558,474

მიღებული ავანსები

2021

2020

მომსახურების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები შეადგენს	8,810.02	10,034.98
---	----------	-----------

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება

2021

2020

საგადასახადო აქტივი შედგება		
ქონების გადასახადის საავანსო	123	
შემოსავლების ერთიან ანგარიშზე დადებული სალდო-საგან		8,763
	123	8,763

საგადასახადო ვალდებულება შედგება

2021

2020

საშემოსავლო გადასახადისაგან	23,524	35,507
გადასახდელი დღგ-საგან	124	612
გადასახდელი ქონების გადასახადისაგან	94	123
ერთიან საგადასახადო ბარათზე სალდო	7,816	
მოგების გადასახადი	15,882	
	47,440	36,242

ბანკის სესხი:

2021

2020

ბანკის სესხი ევროში გრძელვადიანი ნაწილი		172,912
ბანკის სესხი ევროში მიმდინარე ნაწილი		52,751
ბანკის საკრედიტო ხაზი ლარში	402,613	
	402,613	225,664

2020 წ. საპროცენტო ხარჯი შეადგენდა 13064.75 ლ.

2021

2020

კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	756,292	494,026
პერიოდის მოგება	303,978	308,649
გაღებული დივიდენდი	(156,842)	(70,810)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(24,427)	
	879,211	732,075

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

3.

შპს „გოლდ ექს“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2022 წლის 10 აგვისტოს.

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2021	2020	2019
აქტივები	2,308,016	1,562,455	1,160,144
გრძელვადიანი აქტივები	97,907	11,161	13,474
ძირითადი საშუალებები	125,396	37,756	38,347
ცვეთა	(30,440)	(26,594)	(24,917)
	94,957	11,161	13,431
არამატერიალური აქტივები	3,890	890	1,178
ამორტიზაცია	(940)	(890)	(1,135)
	2,950	-	44
მოკლევადიანი აქტივები	2,210,110	1,551,294	1,146,670
ფული და ფულის ექვივალენტები	123,819	139,684	102,877
სავაჭრო მოთხოვნები	2,101,403	1,306,685	1,017,734
საექვო მოთხოვნები	(24,427)		
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3,338	90,648	3,338
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები			
გადახდილი ავანსები	4,859	5,369	11,141
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	123	144	166
საგადასახადო აქტივი	994	8,763	11,415
ვალდებულებები და კაპიტალი	2,308,016	1,562,455	1,160,144
ვალდებულებები	1,428,805	830,380	665,908
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	225,664	177,518
გრძელვადიანი ბანკის სესხები	-	225,664	177,518
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,428,805	604,716	488,390
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	402,613		25,106
სავაჭრო ვალდებულება	969,885	558,439	426,357
მიღებული ავანსები	8,810	10,035	2,775
საგადასახადო ვალდებულება	47,440	36,242	34,152
სხვა ვალდებულებები	57		
კაპიტალი	879,211	732,075	494,236
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	731,865	494,026	265,968
პერიოდის მოგება	303,978	308,649	228,058
გაცემული დივიდენდი	(156,842)	(70,810)	
	-	-	-
დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი			

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი:	10,622,311	6,708,889
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	10,585,621	6,645,923
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	36,689	62,966
ხარჯები:		
პირდაპირი ხარჯები:	9,706,285	5,973,140
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	9,675,381	5,917,134
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	30,904	56,006
რეალიზაციის ხარჯები:	10,948	12,363
რეკლამის ხარჯი	10,715	10,567
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	233	1,796
ადმინისტრაციული ხარჯები	553,556	441,832
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20,035	20,433
კონვერტაციის ხარჯი	16,385	10,857
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,630	8,823
შრომის ანაზღაურება	362,804	276,442
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	5,950	4,459
საიჯარო ქირა	19,319	18,830
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	3,702	4,535
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	24,000	24,000
ცვეთის ხარჯი	3,895	4,798
ქონების გადასახადის ხარჯი	94	123
მივლინების ხარჯი		
დაცვის ხარჯი	610	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	61	106
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5,714	10,718
სხვა ჯარიმები	400	12,833
საგადასახადო საურავი	171	117
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	28,244	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		18,587
მოგების გადასახადი	27,283	12,496
საპროცენტო ხარჯი	24,259	13,065
საოპერაციო მოგება	351,522	281,555

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

(47,544)

27,094

ზარალი ჩამოწერილი ძ/საშუალებებიდან		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	(24,427)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	(71,635)	61,959
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	25,404	(51,591)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია	6,011	4,165
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი-კრედიტორის ჩამოწე	18,644	(173)

დასაბეგრი მოგება

303,978

308,649

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
საოპერაციო საქმიანობა	(63,748)	126,816
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	9,535,450	6,498,358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(9,177,720)	(6,040,739)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(265,274)	(201,608)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20,035)	(19,581)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(61)	
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(16,385)	(10,857)
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(24,259)	(13,065)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(95,463)	(85,693)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს		
საინვესტიციო საქმიანობა	(3,930)	(6,921)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3,930)	(6,921)
საფინანსო საქმიანობა	51,812	(83,087)
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	344,288	
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(141,935)	(28,552)
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
გადახდილი დივიდენდები	(149,000)	(67,269)
სულ წმინდა ფ/ს	(15,866)	36,808
წლის დასაწყისში ფ/ს	139,684	102,877
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	123,819	139,684
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	(15,866)	36,808

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს ვოლდ ექს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ თბილისი 2021 წელი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გოლდექს“ დაფუძნდა 2007 წ. 16 თებერვალს

პარტნიორები: გიორგი ნიჟარაძე პ/ნ 42001004810 – 33.3%

ვახტანგ სამადალშვილი პ/ნ 01024034564 – 66.7%

იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ვ. გორგასლის ქ.#24/16

საქმიანობის სფერო: საერთაშორისო გადასახადები და საექსპედიტორომოსახურება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: პროკრედიტ ბანკის სესხი და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2020 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს დირექტორს ვახტანგ სამადალშვილს პ/ნ 01024034564.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 10 აგვისტოს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა:

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 ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

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

დარიცხვის მეთოდი

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

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

2.2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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 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 გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

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

	<u>საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი</u>	
	<u>დოლარი</u>	<u>ევრო</u>
31.12.2020	3,2766	4,0233
31.12.2021	3,0976	3,504

2.3 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო 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 გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. 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 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

გადაზიდვის ტარა-კონტეინერები 10-15 წელი.

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 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.

2.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

2.5. მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

2.6 გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი

დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში. მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარიცხები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

2.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

(ფინანსური აქტივები ფინანსური ვალდებულებები)

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელშეკრულებო 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).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საექვო 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 საეჭვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება 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 გასაცვლელი 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

2.8. ურთიერთგადახურვა

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

2.9. გადასახადები

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 მავალდებულებელი 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.

2.10. შემოსავალი

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

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადაა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყვების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქეშ ბექს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

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

2.11.ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

2.12. ხარჯები

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.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

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

2.13. მიღებული და გაცემული ავანსები.

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

2.14. საწესდებო კაპიტალი

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.

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები 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.

2.16. კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. 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.

2.17. 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. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

შპს "ვილდ ექს" ს/კ 215139605

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების ანგარიშგება

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.

	2021	2020
შემოსავალი:		
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	10,585,621	6,645,923
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	36,689	62,966
	10,622,311	6,708,889
პირდაპირი ხარჯები:		
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	9,675,381	5,917,134
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	30,904	56,006
	9,706,285	5,973,140

რეალიზაციის ხარჯები:		
რეკლამის ხარჯი	10,715	10,567
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	233	1,796
	10,948	12,363

ადმინისტრაციული ხარჯები		
ბანკის მომსახურების საკომისიო	20,035	20,433
კონვერტაციის ხარჯი	16,385	10,857
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,630	8,823
მრომის ანაზღაურება	362,804	276,442
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	5,950	4,459
საიჯარო ქირა	19,319	18,830
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	3,702	4,535
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	24,000	24,000
ცვთის ხარჯი	3,895	4,798
ქონების გადასახადის ხარჯი	94	123
მივლინების ხარჯი		
დავების ხარჯი	610	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	61	106
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	5,714	10,718
სხვა ჯარიმები	400	12,833
საგადასახადო საურავი	171	117
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	28,244	
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		18,587
მოგების გადასახადი	27,283	12,496
საპროცენტო ხარჯი	24,259	13,065
	553,556	441,832

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	(24,427)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	(71,635)	61,959
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	25,404	(51,591)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი	6,011	4,165
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	18,644	(173)
	(47,544)	27,094

ფულის მოძრაობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

	2,021	2,020
საოპერაციო საქმიანობა		
შყიდვებიდან მიღებული ფ/ს	9,535,450	6,498,358
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(9,177,720)	(6,040,739)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(265,274)	(201,608)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(20,035)	(19,581)
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(16,385)	(10,857)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(61)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(24,259)	(13,065)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(95,463)	(85,693)
	(63,748)	126,816

საინვესტიციო საქმიანობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(3,930)	(6,921)

საფინანსო საქმიანობა		
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	344,288	
გადახდილი სესხებში გასული ფ/ს	(141,935)	(28,552)
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(1,541)	12,734
გადახდილი დივიდენდები	(149,000)	(67,269)
	51,812	(83,087)

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები	საბუღალტრო პროგრამები	სხვა არამატერიალური აქტივები	ჯამი
ისტორიული ძირებულება			
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	890	289	1,178
მუხრან-კაპიტალიზაცია 2020 წ.			-
გაძელა (რეალიზაცია) 2020 წ.			-
ჩამოწერა 2020 წ.		289	289
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	890	-	890
მუხრან-კაპიტალიზაცია 2021 წ.	3,000		3,000
გაძელა (რეალიზაცია) 2021 წ.			-
ჩამოწერა 2021 წ.			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,890	-	3,890
ცვეთა			
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	890	245	1,135
პერიოდის ცვეთა 2020 წ.		29	29
გაძეული ცვეთა 2020 წ.			-
ჩამოწერილის ცვეთა 2020 წ.		274	274
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	890	(0)	890
პერიოდის ცვეთა 2021 წ.	50		50
გაძეული ცვეთა 2021 წ.			-
ჩამოწერილის ცვეთა 2021 წ.			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	940	(0)	940
წმინდა საბალანსო ძირებულება			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,950	0	2,950

2021

2020

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული სალაროში	84,060	132,157
ფული ბანკში	39,759	7,528
	123,819	139,684

სავაჭრო მოთხოვნები	2,021	2,020
მომსახურების მყიდველებიდან სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს	2,101,403	1,306,685
საექვო დებიტორული დავალიანება	(24,427)	
	2,076,977	1,306,685

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2021	2020
გასაყიდი კონტეინერი	3,338	90,648

2021 წ. ბოლოს კონტეინერი თვითღირებულებით 87310.12 ლ შეეცვალა კვალიფიკაცია და აღიარდა ძირითად საშუალებად. რომელიც გამოყენებული იქნება საერთაშორისო გადაზიდვებში.

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	2021	2020
მომსახურების მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები შეადგენს	4,859	5,369
საგადასახადო აქტივი-გადახდილი ქონების გადასახადის საავანსო	123	
დეკუმბრის თვის ვადადამდგარი დღგ-ს დეკლარაციის ნაშთი	994	
	5,976	5,369

სავაჭრო ვალდებულებები	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლების წინაშე შეადგენს	969,885	558,439
სხვა ვალდებულება შეადგენს	57	35
	969,943	558,474

მიღებული ავანსები	2021	2020
მომსახურების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები შეადგენს	8,810.02	10,034.98

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება საგადასახადო აქტივი შედგება	2021	2020
ქონების გადასახადის საავანსო	123	
შემოსავლების ერთიან ანგარიშზე დადებითი სალდო-საგან		8,763
	123	8,763

საგადასახადო ვალდებულება შედგება	2021	2020
საშემოსავლო გადასახადისაგან	23,524	35,507
გადასახდელი დღგ-საგან	124	612
გადასახდელი ქონების გადასახადისაგან	94	123
ერთიან საგადასახადო ბარათზე სალდო	7,816	
მოგების გადასახადი	15,882	
	47,440	36,242

ბანკის სესხი:

	2021	2020
ბანკის სესხი ევროში გრძელვადიანი ნაწილი		172,912
ბანკის სესხი ევროში მიმდინარე ნაწილი		52,751
ბანკის საკრედიტო ხაზი ლარში	402,613	
	402,613	225,664

2020 წ. საპროცენტო ხარჯი შეადგენდა 13064.75 ლ.

კაპიტალი	2021	2020
საწესდებო კაპიტალი	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	756,292	494,026
პერიოდის მოგება	303,978	308,649
გაცემული დივიდენდი	(156,842)	(70,810)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(24,427)	
	879,211	732,075

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი