

შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

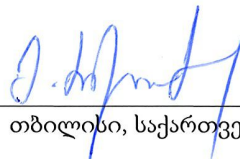
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----1
მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----2
ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	-----5-8

შპს „ვოჩ ვორლდი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	7,663,115	4,065,659
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2	5,799,234	5,859,084
სავაჭრო მოთხოვნები		302,208	474,429
გადახდილი ავანსები		682,486	937,885
სხვა მიმდინარე აქტივები		154,142	109,363
სულ მიმდინარე აქტივები	-	14,601,185	11,446,420
ძირითადი საშუალებები			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		136,275	191,513
სხვა არამატერიალური აქტივები		107,627	204,825
სხვა არამატერიალური აქტივები		5,375	127
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	249,277	396,465
სულ აქტივები	-	14,850,462	11,842,885
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი			
სავაჭრო ვალდებულებები		11,807,021	11,816,879
მიღებული ავანსები		76,517	230,517
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		391,919	60,990
ვალდებულებები		22,536	13,663
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	-	12,297,993	12,122,049
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		10,667,968	11,784,266
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	10,667,968	11,784,266
სულ ვალდებულებები	-	22,965,961	23,906,315
საწესდებო კაპიტალი		50	50
გაუნაწილებელი მოგება		(8,115,549)	(12,063,480)
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	(8,115,499)	(12,063,430)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	-	14,850,462	11,842,885

მარიამ ძნელაძე

ფინანსური მენეჯერი



თბილისი, საქართველო



(ქართულ ღარში)

შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

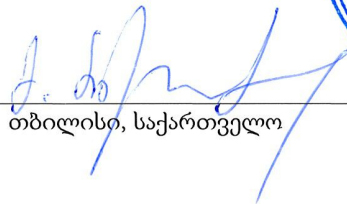
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	2021	2020
მოგება დაბეგვრამდე	2,079,117	759,108
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	84,201	88,142
საპროცენტო ხარჯი	1,122,802	1,063,055
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	(38,542)	224,276
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	427,621	(654,993)
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	15,072	2,006,095
კლება/(ზრდა) სხვა მოკლევადიან აქტივებში	97,198	(68,159)
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	185,802	121,617
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	3,973,271	3,539,141
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(34,211)	(26,020)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(34,211)	(26,020)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	-	(286,770)
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-	(286,770)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	3,939,060	3,226,351
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(341,604)	(2,244)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4,065,659	841,552
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7,663,115	4,065,659

მარიამ მნელაძე

ფინანსური მენეჯერი



თბილისი, საქართველო



შპს „ვორლდ“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

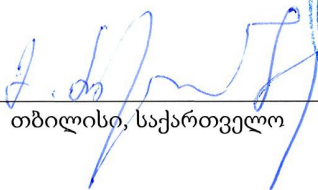
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2019	50	(8,810,745)	(8,810,695)
პერიოდის ზარალი	-	(3,252,735)	(3,252,735)
31 დეკემბერი, 2020	50	(12,063,480)	(12,063,430)
პერიოდის მოგება	-	3,947,931	3,947,931
31 დეკემბერი, 2021	50	(8,115,549)	(8,115,499)

მარიამ მნელაძე

ფინანსური მენეჯერი



თბილისი, საქართველო



შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვოჩ ვორლდი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში 11/08/2011. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი. კრწანისის რაიონი, გუდიაშვილის მოედანი N4. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საათებისა და საიუველირო ნაწარმის საცალო რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ეროვნულ ვალუტაში „ლარი“. საწარმოს საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას;
- მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას;
- სააღრიცხვო პოლიტიკას და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

2.1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - კომპანიის ფულადი სახსრები მოიცავს სალაროში არსებულ ფულს და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ფულს. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფული აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ნაშთი 31 დეკემბრის ოფიციალური გაცვლითი კურსით;

2.2 სავაჭრო მოთხოვნები - სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებულია საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალთან, რომელიც გამომუშავებული იყო საანგარიშგებო პერიოდში, თუმცა კომპანიას არ ჰქონდა მსგავსი მოთხოვნა პერიოდის ბოლოს. სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება;

2.3 სასაქონლო მატერიალური მარაგები - სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით;

2.4 ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მათი ისტორიული ღირებულებით, რაც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

შპს „ვოი ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით შემდეგნაირად:

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-7 წელი;

კომპიუტერი და სხვა ინვენტარი 3-5 წელი;

2.5 *სავაჭრო ვალდებულებები* - სავაჭრო ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლისთვის გადასახდელი ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს. სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების შეფასება ხდება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად;

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

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

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

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

2.10 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2021 წლის 30 სექტემბერს;

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

2.12 *ფუნქციონირებადი საწარმო* - 2021 წელს კომპანიამ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა, რათა უზრუნველყოს მიმდინარე და მომავალი საქმიანობის გაგრძელება. ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ, შეძლებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედგება:

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული სალაროში	175,230	176,400
ფული საბანკო ანგარიშებზე	7,487,886	3,889,259
სულ	7,663,115	4,065,659

2. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედგება:

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5,799,234	5,859,084
სულ	5,799,234	5,859,084

3. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	8,120,127	5,808,674
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	29,245	44,932
სულ	8,149,372	5,853,606

4. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა და ამორტიზაცია 2021 და 2020 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ცვეთა და ამორტიზაცია	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მატერიალური აქტივების ცვეთა	83,214	88,090
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	987	52
სულ	84,201	88,142

შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2021 და 2020 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

საპროცენტო ხარჯი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	1,125,283	1,088,468
სულ	1,125,283	1,088,468

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 2021 და 2020 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მარკეტინგის ხარჯი	184,510	150,868
ბანკის მომსახურების ხარჯი	128,296	98,329
დაცვის ხარჯი	53,782	46,692
საკონსულტაციო მომსახურება	37,143	108,149
საოფისე ხარჯი	20,815	16,108
კომუნალური ხარჯი	20,144	11,068
დაზღვევის ხარჯი	13,350	15,648
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	649,045	440,413
სულ	1,107,085	887,275

7. წმინდა მოგება / დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა მოგება / დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021 და 2020 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

წმინდა მოგება / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
მოგება / (ზარალი) სესხის გადაფასებიდან	1,116,298	(2,209,939)
მოგება/ (ზარალი) სესხზე დარიცხული პროცენტის გადაფასებიდან	1,132,661	(2,023,935)
სხვა	(380,146.99)	222,031.39
სულ	1,868,812	(4,011,843)