

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“

(ს.კ 405334892)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	178 184	11 759	11 699
სავაჭრო მოთხოვნები	5	16 010		228 778
გადახდილი ავანსები	6	248 157	115 731	82 538
მარაგი	7	813 486	682 277	66 367
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		813 486	682 277	66 367
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		130 365		
ძირითადი საშუალებები	8	692 770	427 465	317 791
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		692 770	427 465	317 791
- არამატერიალური აქტივები				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2 078 972	1 237 232	707 173
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
გაღებული ვალდებულებები	შენიშვნები	2021	2020	2019
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		34 047		
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		2 344		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები				
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტები				
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	9	1 452 266	906 035	808 737
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	10	624 883	594 518	
სულ ვალდებულებები		2 113 540	1 500 553	808 737
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		401		6 301
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(34 969)	(263 321)	(107 865)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები	0.00			
სულ კაპიტალი		(34 568)	(263 321)	(101 564)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 078 972	1 237 232	707 173

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3 078 102	1 494 619	229 190
- საქონლის გაყიდვიდან		3 078 102	1 494 619	229 190
- სხვა		-	-	-

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2 336 533)	(1 263 948)	(221 275)
- საწყისი მარაგი		-	-	-
- შესყიდვა		-	-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-	-

საერთო მოგება		741 569	230 671	7 915
----------------------	--	----------------	----------------	--------------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(156 970)	(126 293)	(27 887)
სხვა შემოსავალი COVID19 -ის შედეგად		5 665	447	
ცვლად/ამორტიზაცია		(50 382)	(40 887)	(8 998)
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი		(66 247)	(64 297)	(15 644)
ოჯარის ხარჯი				-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(216 605)	(155 097)	(63 251)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(484 539)	(386 127)	(115 780)
სულ საოპერაციო მოგება		257 030	(155 456)	(107 865)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		(19 359)		

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯმდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		237 671	(155 456)	(107 865)
--	--	----------------	------------------	------------------

მოგების გადასახადი		-	-	-
მოგება/ზარალი		237 671	(155 456)	(107 865)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		237 671	(155 456)	(107 865)

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(263 321)	(107 865)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(8 918)	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(34 568)	(263 321)	(107 865)
---	--	-----------------	------------------	------------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

▼ 2021 წელი 31 დეკემბერი ▼ 2020 წელი 31 დეკემბერი ▼

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

237 671

(155 456)

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

50 382

40 887

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე

288 053.00

(114 569.00)

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(131 209)

(615 910)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(16 010)

228 778

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

34 047

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

-

საგადასახადო აქტივი

(130 365)

საგადასახადო ვალდებულება

2 344

-

მოგების გადასახადი

-

-

მიღებული ავანსები

30 365

594 518

გადახდილი ავანსები

(132 426)

(33 193)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

(55 201)

59 624

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(314 565)

(53 263)

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება/გაზრდა

401

(6 301)

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(314 164)

(59 564)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

546 231

97 298

დარიცხული პროცენტები

-

-

გასული პერიოდის შეცდომების გასწორება

8 918

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი/ზარჯი

(19 359)

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

535 790

-

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

166 425

60

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

11 759

11 699

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

178 184

11 759

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2019 წლის 14 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 405334892

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ხისა და ფანერის ცენტრი, 513486183 /ისრაელი/, 01.01.2004 – 100%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ამი აზრან, 23550674, 0-3359159-5 /ისრაელი/

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 წელს წარმოადგენს შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ქუჩა აბაშიძე, N 34, კომერციული ფართი Nა-3, ბლოკი 1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ ლარი (USD/GEL)	3.0976	3.2766
ევრო/ლარი (EURO/GEL)	3.5040	4.0233

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს შპონის ფურცლების და ხის პანელების წარმოებას და რეალიზაციას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო

კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	3 938	143
ლარი საბანკო ანგარიშზე	174 246	9 308
	<u>178 184</u>	<u>11 759</u>

5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	647	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	15 363	-
გაცემული სესხიდან	<u>16 010</u>	<u>-</u>

შენიშვნა 6. გაცემული ავანსები

	31.12.2021	31.12.2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	248 157	4 742
საგადასახადო აქტივი*	-	110 989
	<u>248 157</u>	<u>115 731</u>

* საგადასახადო აქტივი გადასული სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში

შენიშვნა 7. მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
დაუმთავრებელი წარმოება	69 323	107 400
ნედლეული და მასალები	744 163	574 877
	<u>813 486</u>	<u>682 277</u>

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2021	31.12.2020
არამატერიალური აქტივი - oris	1 634	1 634
მანქანა დანადგარები	676 693	423 500
ოფისის აღჭურვილობა	4 164	2 331
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10 279	-
	<u>692 770</u>	<u>427 465</u>

შენიშვნა 9. მესაკუთრისგან ნასესხები სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
WOOD AND VENEER CENTER LTD USD	1 452 266	906 035
	<u>1 452 266</u>	<u>906 035</u>
	-	-

შენიშვნა 10. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
მიღებული ავანსები WOOD AND VENEER CENTER LTD USD	624 883	594 518
	<u>624 883</u>	<u>594 518</u>

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება. კომპანიის ძირითად შემსყიდველს წარმოადგენს შპს ხისა და ფანერის ცენტრი 513486183 რომელიც არის შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს 100% წილის მფლობელი. *

შ.პ.ს. „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს დირექტორი :

/ ამი აზრან/

Wood Vario Company LLC
405334892