

შპს „გოლდ ექს“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2023 წლის 30 ივლისს

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ცვეთა

არამატერიალური აქტივები

ამორტიზაცია

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

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

პარტნიორის სესხები

სხვა ვალდებულებები

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

დაგროვილი მოგება/ზარალი

პერიოდის მოგება

გაცემული დივიდენდი

გაუფასურების რეზერვი

(ლარში)

	2022	2021	2020
	2,213,141	2,308,016	1,562,455
	118,470	97,907	11,161
	146,629	125,396	37,756
	(31,060)	(30,440)	(26,594)
	115,570	94,957	11,161
	3,890	3,890	890
	(990)	(940)	(890)
	2,900	2,950	-
	2,094,671	2,210,110	1,551,294
	151,755	123,819	139,684
	2,004,825	2,101,403	1,306,685
	(72,159)	(24,427)	
	-	3,338	90,648
	6,631	4,859	5,369
		123	144
	3,619	994	8,763
	2,213,141	2,308,016	1,562,455
	1,350,403	1,428,805	830,380
	-	-	225,664
	-	-	225,664
	1,350,403	1,428,805	604,716
	401,316	402,613	
	886,359	969,885	558,439
	3,678	8,810	10,035
	25,960	47,440	36,242
	33,090		
		57	
	862,738	879,211	732,075
	210	210	210
	903,428	731,865	494,026
	93,364	328,405	308,649
	(62,105)	(156,842)	(70,810)
	(72,159)	(24,427)	

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

საქმიანობის შედეგების ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	2022	2021
შემოსავალი:	11,443,189	10,622,311
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	11,431,605	10,585,621
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	8,247	36,689
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	3,338	

ხარჯები:

პირდაპირი ხარჯები:	10,535,388	9,706,285
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდვული მომსახურება	10,525,504	9,675,381
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდვული მომსახურება	6,546	30,904
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	3,338	
საერთო მოგება	907,801	916,026

რეალიზაციის ხარჯები:

	882	10,948
რეკლამის ხარჯი	67	10,715
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	815	233

ადმინისტრაციული ხარჯები

	649,758	553,556
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15,495	20,035
კონვერტაციის ხარჯი	31,401	16,385
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,285	10,630
შრომის ანაზღაურება	466,049	362,804
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	7,677	5,950
საიჯარო ქირა	17,474	19,319
ოფისის სამეურნეო ხარჯი	3,375	3,702
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	28,000	24,000
ცვეთის ხარჯი	9,956	3,895
ქონების გადასახადის ხარჯი	963	94
მივლინების ხარჯი	10,397	
დაცვის ხარჯი	610	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	18	61
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	4,062	5,714
სხვა ჯარიმები	1,014	400
საგადასახადო საურავი	3,422	171
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	-	28,244
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	-	
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	1,418	
მოგების გადასახადი	9,474	27,283
საპროცენტო ხარჯი	28,670	24,259

საოპერაციო მოგება

257,160

351,522

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

(163,797)

(47,544)

ზარალი ჩამოწერილი ძ/საშუალებებიდან		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	(47,732)	(24,427)
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(5,148)	(1,541)
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	(164,210)	(71,635)
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	50,258	25,404
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია	-	6,011
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი-კრედიტორის ჩამოწ	3,035	18,644

დასაბეგრი მოგება

93,364

303,978

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის დასრული წლისათვის

(ლარში)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
საოპერაციო საქმიანობა	40,690	(63,748)
მიყიდვებიდან მიღებული ფ/ს	10,782,561	9,535,450
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(10,172,245)	(9,177,720)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(345,446)	(265,274)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(14,077)	(20,035)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(18)	(61)
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(31,401)	(16,385)
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(28,670)	(24,259)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(140,015)	(95,463)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(10,000)	
საინვესტიციო საქმიანობა	(30,657)	(3,930)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(30,657)	(3,930)
საფინანსო საქმიანობა	17,903	51,812
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	498,457	344,288
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(449,495)	(141,935)
სესხები პარტნიორებიდან	33,090	
საკუროსო სხვაობის ეფექტი	(5,148)	(1,541)
გადახდილი დივიდენდები	(59,000)	(149,000)
სულ წმინდა ფ/ს	27,936	(15,866)
წლის დასაწყისში ფ/ს	123,819	139,684
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	151,755	123,819
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	27,936	(15,866)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2031 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	(ლარში)			
	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 2021 წ. 1 იანვარისათვის	210	731,865	-	732,075
სულ 2021 წ. შემოსავალი	-	328,405		328,405
გაცემული დივიდენდი		(156,842)		(156,842)
სხვა რეზერვები			(24,427)	(24,427)
ნაშთი 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	903,428	(24,427)	879,211
ნაშთი 2022 წ. 1 იანვარისათვის	210	903,428	(24,427)	879,211
სულ 2022 წ. შემოსავალი	-	93,364		93,364
გაცემული დივიდენდი		(62,105)		(62,105)
სხვა რეზერვები			(47,732)	(47,732)
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	934,686	(72,159)	862,738

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

შპს ვოლდ ექს

სააღრიცხვო პოლიტიკა

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ თბილისი 2023 წელი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გოლდ ექს ს/კ 215139605 დაფუძნდა 2007 წ. 16 თებერვალს

პარტნიორები: გიორგი ნიჟარაძე 3/5 42001004810 – 33.3%

ვახტანგ სამადღაშვილი 3/5 01024034564 – 66.7%

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

ფქტური მისამართი: ქ. თბილისი, გაგარინის #5, ბინა.

საქმიანობის სფერო: საერთაშორისო გადაზიდვები და საექსპედიტორომოსახურება.

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

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2022 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს ღირებულების ვახტანგ სამადღაშვილს 3/5 01024034564.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 ივლისს.

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.

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 შემენილი 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, როგორიცაა, 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 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 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 „კომპანია“ 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 გადასახადელი 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 მომსახურებიდან 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 შემცირებას 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 გაყიწულია 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. აწარიცხები, 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 ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

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

	2022	2021	2020
შემოსავალი:			
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	11,431,605	10,585,621.21	6,645,923.32
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	8,247	36,689.29	62,965.78
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	3,338		
	11,443,189	10,622,310.50	6,708,889.10
პირდაპირი ხარჯები:	2022	2021	2020
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	10,525,504.21	9,675,380.82	5,917,133.98
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	6,546	30,903.73	56,005.85
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	3,338		
	10,535,388	9,706,284.55	5,973,139.83

რეალიზაციის ხარჯები:	2022	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	67	10,714.90	10,566.82
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	815	233.04	1,796.28
	882	10,947.94	12,363.10

ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021	2020
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15,495	20,035.45	20,433.34
კონფერენციის ხარჯი	31,401	16,384.55	10,856.83
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,285	10,629.66	8,823.46
შრომის ანაზღაურება	466,049	362,803.97	276,441.72
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საენქსიო ხარჯი	7,677	5,949.82	4,458.97
საიჯარო ქირა	17,474	19,318.56	18,829.78
ოფისის სამკურნეო ხარჯი	3,375	3,702.27	4,535.31
მუდალტერული მომსახურების ხარჯი	28,000	24,000.00	24,000.00
ცვლილის ხარჯი	9,956	3,895.38	4,798.05
ქირების გადასახადის ხარჯი	963	94.04	122.96
მივლინების ხარჯი	10,397		
დაცვის ხარჯი	610	610.20	610.20
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	18	60.82	105.98
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	4,062	5,713.95	10,717.53
სხვა ჯარიმები	1,014	400.00	12,833.00
საგადასახადო საურავი	3,422	170.73	117.38
2016 წლის უიძღვეო დებიტორის ჩამოწერა	-	28,244.19	
2017 წ. უიძღვეო დებიტორის ჩამოწერა	-		18,586.60
უიძღვეო დებიტორის ჩამოწერა	1,417.70		
მოგების გადასახადი	9,474	27,283.29	12,495.79
საპროცენტო ხარჯი	28,670	24,258.87	13,064.75
	649,758	553,555.75	441,831.65

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:	2022	2021	2020
დებიტორული დავალიანების გაუქმებების რეზერვი	(47,731.98)	(24,426.61)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(5,148.31)	(1,541.01)	12,734.17
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	(164,209.66)	(71,635.21)	61,959.15
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	50,258.08	25,403.68	(51,591.16)
საშემოსავლო გადასახადის საბელაშეფო სუფსიდი	-	6,011.35	4,165.19
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	3,035.29	18,643.50	(172.86)
	(163,797)	(47,544.30)	27,094.49

ფულის მოძრაობის ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

	2022	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობა			
მიყიდვებიდან მიღებული ფ/ს	10,782,561.34	9,535,449.67	6,498,358.37
მოწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(10,172,244.76)	(9,177,720.47)	(6,040,738.69)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(345,446.40)	(265,274.20)	(201,608.20)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(14,076.90)	(20,035.45)	(19,581.29)
კონფერენციისას გასული ფ/ს	(18.01)	(16,384.55)	(10,856.83)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(31,400.58)	(60.82)	
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(28,670.04)	(24,258.87)	(13,064.75)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(140,015.04)	(95,462.91)	(85,692.54)
თანამშრომელთა მოვლინებისათვის გადახდილი ფ/ს	(10,000.00)		
	40,690	(63,747.60)	126,816.07

საინვესტიციო საქმიანობა	2022	2021	2020
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(30,657.00)	(3,930.00)	(6,921.00)

საფინანსო საქმიანობა	2022	2021	2020
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	498,457	344,287.68	
გადახდილი სესხებში გასული ფ/ს	(449,495)	(141,934.85)	(28,552.36)
სესხები პარტნიორებიდან	58,090		
პარტნიორებისთვის გადახდილი ფ/ს	(25,000)		
საკუროსო სხვაობის ეფექტი	(5,148)	(1,541.01)	12,734.17
გადახდილი დივიდენდები	(59,000)	(149,000.00)	(67,269.03)
	17,903	51,811.82	(83,087.22)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	სატრანსპორტო საშუალებები	სატრანსპორტო გადასაზიდი ტარ-კონტეინერი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ანგარიში	2180	2181	2160	2170	
ისტორიული ღირებულება					
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,195		18,998	2,563	37,756
შეტანა/გაპიტალიზაცია 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
შეტანა/გაპიტალიზაცია 2022 წ.		28,486	2,032		30,519
გასვლა (რეალიზაცია) 2022 წ.					-
ჩამოწერა 2022 წ.			(9,286)		(9,286)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,195	115,796	11,745	2,893	146,629
ცვლია					
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,158		11,709	1,727	26,594
პერიოდის ცვლია 2021 წ.	2,024	-	1,604	217	3,845
გასული ცვლია 2021 წ.					-
ჩამოწერილის ცვლია 2021 წ.					-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15,183	-	13,313	1,943	30,440
პერიოდის ცვლია 2022 წ.	-	8,000	1,765	141	9,906
გასული ცვლია 2022 წ.					-
ჩამოწერილის ცვლია 2022 წ.			(9,286)		(9,286)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15,183	8,000	5,793	2,084	31,060

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
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,012	107,796	5,952	809	115,570

არამატერიალური აქტივები	საბუღალტრო პროგრამები	სხვა არამატერიალური აქტივები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	890	-	890
შეტანა/გაპიტალიზაცია 2021 წ.	3,000		3,000
გასვლა (რეალიზაცია) 2021 წ.			-
ჩამოწერა 2021 წ.			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,890	-	3,890
შეტანა/გაპიტალიზაცია 2022 წ.			-
გასვლა (რეალიზაცია) 2022 წ.			-
ჩამოწერა 2022 წ.			-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,890	-	3,890
ცვლია			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	890	(0)	890
პერიოდის ცვლია 2021 წ.	50		50
გასული ცვლია 2021 წ.			-
ჩამოწერილის ცვლია 2021 წ.			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	940	(0)	940
პერიოდის ცვლია 2022 წ.	50		50
გასული ცვლია 2022 წ.			-
ჩამოწერილის ცვლია 2022 წ.			-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	990	(0)	990
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	0	0
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,950	0	2,950
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,900	0	2,900

2022 2021 2020

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული სალაროში	6,074	84,060	132,157
ფული ბანკში	145,681	39,759	7,528
	151,755	123,819	139,684

სავაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021	2020
მომსახურების მყიდველებიდან სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს	2,004,825	2,101,403	1,306,685
საექვო დებიტორული დავალიანება	(72,159)	(24,427)	
	1,932,667	2,076,977	1,306,685

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2022	2021	2020
გასაყიდი კონტეინერი	-	3,338	90,648

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

	2022	2021	2020
მომსახურების მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები შეადგენს	6,631	4,859	5,369
	6,631	4,859	5,369

სავაჭრო ვალდებულებები

	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულება მომსახურების მომწოდებლების წინაშე შეადგენს	886,359	969,885	558,439
სხვა ვალდებულება შეადგენს		57	35
	886,359	969,943	558,474

მიღებული ავანსები

	2022	2021	2020
მომსახურების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები შეადგენს	3,678	8,810	10,035

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება

	2022	2021	2020
საგადასახადო აქტივი შედგება			
ქონების გადასახადის საავანსო	94	123	
შემოსავლების ერთიან ანგარიშზე დადებული სალდო-საგან	3,525		8,763
დეკლარაციის შედეგი		994	
	3,619	1,117	8,763

საგადასახადო ვალდებულება შედგება

	2022	2021	2020
საშემოსავლო გადასახადისაგან	20,468	23,524	35,507
გადასახდელი დღე-საგან		124	612
გადასახდელი ქონების გადასახადისაგან	963	94	123
ერთიან საგადასახადო მართლზე სალდო	4,528	7,816	
მოგების გადასახადი		15,882	
	25,960	47,440	36,242

ბანკის სესხა:

	2022	2021	2020
ბანკის სესხი ევროში გრძელვადიანი ნაწილი			172,912
ბანკის სესხი ევროში მომდინარე ნაწილი			52,751
ბანკის საკრედიტო ხაზი ლარში	401,316	402,613	
	401,316	402,613	225,664

კაპიტალი

	2022	2021	2020
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	903,428	756,292	494,026
პერიოდის მოგება	93,364	303,978	308,649
გაყიებული დივიდენდი	(62,105)	(156,842)	(70,810)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(72,159)	(24,427)	
	862,738	879,211	732,075

დირექტორი: გ. სამადალაშვილი

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ცვეთა

არამატერიალური აქტივები

ამორტიზაცია

მოკლევადიანი აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

საექვო მოთხოვნები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

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

პარტნიორის სესხები

სხვა ვალდებულებები

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

დაგროვილი მოგება/ზარალი

პერიოდის მოგება

გაცემული დივიდენდი

გაუფასურების რეზერვი

(ლარი)

2022

2,213,141

118,470

146,629

(31,060)

115,570

3,890

(990)

2,900

2,094,671

151,755

2,004,825

(72,159)

-

6,631

3,619

2,213,141

1,350,403

-

-

1,350,403

401,316

886,359

3,678

25,960

33,090

862,738

210

903,428

93,364

(62,105)

(72,159)

2021

2,308,016

97,907

125,396

(30,440)

94,957

3,890

(940)

2,950

2,210,110

123,819

2,101,403

(24,427)

3,338

4,859

123

994

2,308,016

1,428,805

-

-

1,428,805

402,613

969,885

8,810

47,440

57

879,211

210

731,865

328,405

(156,842)

(24,427)

2020

1,562,455

11,161

37,756

(26,594)

11,161

890

(890)

-

1,551,294

139,684

1,306,685

90,648

5,369

144

8,763

1,562,455

830,380

225,664

225,664

604,716

558,439

10,035

36,242

732,075

210

494,026

308,649

(70,810)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

3. 



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

საქმიანობის შედეგების ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარიში)

	2022	2021
შემოსავალი:	11,443,189	10,622,311
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	11,431,605	10,585,621
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან	8,247	36,689
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	3,338	

ხარჯები:

პირდაპირი ხარჯები:	10,535,388	9,706,285
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	10,525,504	9,675,381
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	6,546	30,904
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	3,338	
საერთო მოგება	907,801	916,026

რეალიზაციის ხარჯები:

	882	10,948
რეკლამის ხარჯი	67	10,715
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	815	233

ადმინისტრაციული ხარჯები

	649,758	553,556
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15,495	20,035
კონვერტაციის ხარჯი	31,401	16,385
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	10,285	10,630
შრომის ანაზღაურება	466,049	362,804
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	7,677	5,950
საიჯარო ქირა	17,474	19,319
ოფისის სამუშაო ხარჯი	3,375	3,702
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	28,000	24,000
ცვთის ხარჯი	9,956	3,895
ქონების გადასახადის ხარჯი	963	94
მივლინების ხარჯი	10,397	
დაცვის ხარჯი	610	610
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	18	61
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	4,062	5,714
სხვა ჯარიმები	1,014	400
საგადასახადო საურავი	3,422	171
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	-	28,244
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	-	
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	1,418	
მოგების გადასახადი	9,474	27,283
საპროცენტო ხარჯი	28,670	24,259

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის დასრული წლისათვის

	(ლარიში)	
	2022	2021
საოპერაციო საქმიანობა	40,690	(63,748)
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	10,782,561	9,535,450
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(10,172,245)	(9,177,720)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(345,446)	(265,274)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(14,077)	(20,035)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს	(18)	(61)
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(31,401)	(16,385)
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(28,670)	(24,259)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(140,015)	(95,463)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(10,000)	
საინვესტიციო საქმიანობა	(30,657)	(3,930)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(30,657)	(3,930)
საფინანსო საქმიანობა	17,903	51,812
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	498,457	344,288
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(449,495)	(141,935)
სესხები პარტნიორებიდან	33,090	
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(5,148)	(1,541)
გადახდილი დივიდენდები	(59,000)	(149,000)
სულ წმინდა ფ/ს	27,936	(15,866)
წლის დასაწყისში ფ/ს	123,819	139,684
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	151,755	123,819
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	27,936	(15,866)

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

2031 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	(ლარი)			
	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
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
ნაშთი 2021 წ. 1 იანვარისათვის	210	731,865	-	732,075
სულ 2021 წ. შემოსავალი	-	328,405		328,405
გაცემული დივიდენდი		(156,842)		(156,842)
სხვა რეზერვები			(24,427)	(24,427)
ნაშთი 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	903,428	(24,427)	879,211
ნაშთი 2022 წ. 1 იანვარისათვის	210	903,428	(24,427)	879,211
სულ 2022 წ. შემოსავალი	-	93,364		93,364
გაცემული დივიდენდი		(62,105)		(62,105)
სხვა რეზერვები			(47,732)	(47,732)
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბრისათვის	210	934,686	(72,159)	862,738

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

