



**შპს ვარჯი-ს ს/კ 400149914 ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის საერთაშორისო სტანდარტის საფუძველზე**

2022 წელი

1.ზოგადი ინფორმაცია შპს ვარჯი-ს ს/კ 400149914 სსაქმიანობის შესახებ.

შპს ვარჯი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში 2015 წლის 22 ივლისს. იურიდიული მისამართი არის საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ქვიშხეთის ქუჩა, N 8. 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მისი 100% იანი წილის მფლობელია თორნიკე ჯამაგიძე (პ/ნ 01023011827), და დირექტორია არჩილ ჯამაგიძე (პ/ნ 01001018597). 2018 წლის 05 ნოემბერს მოხდა სუბიექტის რეორგანიზაცია, შპს ჯორჯიან ვუდ ქომფანის (400220818) შერწყმა შპს ვარჯისთან (ს/კ 400149914).

შპს ვარჯი-ს, ფაქტიური მისამართია: დუშთის რ-ნი დაბა ჟინვალის სამშენებლო პოლიგონი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის მთლიანი ხის პანელის და ფინგერ ჯოინტის წარმოება სხვადასხვა ჯიშის ხის მასალისგან. ასევე ვახორციელებთ საკუთარი სატრანსპორტო საშუალებით საერთაშორისო გადაზიდვას.

2. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტების მითითება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის თვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	557940	2041391	2105480
საინვესტიციო ქონება	4		-	-
ბიოლოგიური აქტივი	5		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში			-	-
		557 940	2041391	2105480
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი	6	33174	1020196	201
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	618397	72554	90896
მარაგები	8	778555	562184	319898
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	19171	-	-
		1 449 297	1654933	410995
მთლიანი აქტივები		2 007 237	3696325	2516475
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		75176	(1 709 618)	(1 097 248)
გადაფასების რეზერვი		-		
		75 176	(1 709 618)	(1 097 248)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	10	933755	3552897.38	2401476
ანარიცხები	11	-	-	
		933 755	3 552 897	2401476
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	10	240913	1596003.23	1082156
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	661798	245849.5	120221
საგადასახადო ვალდებულებები	14	81844	3574.24	4494
სოციალური ვალდებულება		13751	7618.56	3630
გადასახდელი პროცენტი			-	1745
გადასახდელი დივიდენდი			-	
მთლიანი ვალდებულებები		1 932 061	5 405 943	3613722
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 007 237	3 696 325	2516475

დირექტორი არჩილ ჯამაგიძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	16	934823	305457.75	103569
თვითღირებულება		(540 025)	(176 990)	(56 072)
		-	-	-
საერთო მოგება		394798	128467.67	47497.27
სხვა შემოსავლები	17	2050		-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(397 898)	(223 494)	(368 831)
მიწოდების დანახარჯები		(15 753)	(2 352)	(17 026)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	143077	(150 372)	(274 218)
სხვა ხარჯები	19	(20 078)	(170)	(33 910)
				-
საოპერაციო მოგება		106198	(247 920)	(646 487)
				-
ფინანსური შემოსავალი	20	2330838		39527
ფინანსური ხარჯი	20	(645 493)	(364 319)	(172 754)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		1685345	(364 319)	(133 227)
მოგება დაბეგვრამდე		1791542		(779 714)
მოგების გადასახადი				-
პერიოდის მოგება		1791542	(612 238)	(779 714)
სხვა სრული შემოსავალი:				-
ძეგოსულობა ძიწისა და ძეგოსიეის გადაფასებიდან, გადასახადების გამოვლებით				-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		1791542	(612 238)	(779 714)

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



ფულადი ნაკადის ანგარიშგების უწყესი 2022 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი	2022	2021
წმინდა საოპერაციო ფული	(17 318)	(119 322)
მყიდველებისგან მიღებული ფული	1446999	364 105
მომწოდებელზე გადახდილი ფული	(1 181 828)	(402 869)
გადახდილი ხელფასები	(189 155)	(129 626)
გადახდილი მოგების გადასახადები		
გადახდილი გადასახადი	(92 797)	(19 936)
სხვა ფულადი შემოდიდება(დღგ-ს თანხის უკან	38844	72 850
სხვა ფულადი გადინება	(39 381)	(3 845)
წმინდა საინვესტიციო ფული	(14 661)	(11 129)
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი	(14 661)	(11 129)
გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვით მიღებული		
მიღებული დივიდენდები და პროცენტები		
წმინდა საფინანსო ფული		1 150 446
მიღებული სესხები	828773	1 375 734
სესხის დაფარვა	(1 415 201)	(221 491)
გადახდილი პროცენტები	(57 616)	(3 470)
გადახდილი დივიდენდები		
გაცემული სესხი	(300 000)	
დაბრუნებული სესხი		
გაცვლითი კურსის ეფექტი	(10 998)	(327)
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	(987 022)	1 019 995.12
ფული წლის დასაწყისში	1020196	200.81
ფული წლის ბოლოს	33174	1020195.93

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტის ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს შპს ვარჯის წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადა დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დროს.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთ გაიქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები	40
საწარმოო მანქანა დანადგარები	7-10
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	8
ავტომანქანა	8

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური

სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს შენობა ნაგებობების სარემონტო სამუშაოების შესასრულებლად საჭირო სამშენებლო მასალებს და მანქანა დანადგარების შეკეთებისთვის აუცილებელ სათადარიგო ნაწილებს და სახარჯ მასალას, როგორიცაა საპოხი ზეთი, ძრავის ზეთი, დიზელის საწვავი,

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურეობა მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანია საერთაშორისო გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის საქმიანობიდან განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან, ხოლო ადგილობრივი გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის დროს იბეგრება დღგს გადასახადით.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები

და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

შენიშვნა 3 ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობებ- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები ილიზინგი	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერი	ელექტრო ძრავები	ავჯი და ოფისის აქსუარი	სატრანსპ ორტო საშუალებ	სხვა ამორტიზება დი	სულ
31 დეკემბერი 2021	105496	245827	1524015	158989	0	2469	206	2215	2175	2041391
შემოსვლა				50 049.29	5 927.97		4943	5000	3244	69164
გადაფასება										0
გასვლა			(1 524 015)							0
კაპიტალური რემონტი		12068								12068
31 დეკემბერი 2022	105496	257895	0	209038	5928	2469	5149	7215	5419	493113
პერიოდის ცვეთა		(9 123)		(27 419)	(790)	(762)	(449)	(879)	(1 246)	(40 669)
გასვლა										-
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2022	105496	248771	0	181619	5138	1707	4700	6336	4173	557939

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა

საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე. შპს ვარჯის მიერ 2019 -2020 წლებში დივიდენდების განაწილება არ გამოცხადებულა.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა 6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2022	2021	2020
საღარო	0.91		0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	12 219	1020196	201
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	20 954		
ჯამი	33 174	1020196	201

შენიშვნა 7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურეობ	41121	2152	773
მოწოდებიდან და მომსახურეობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებებზე ავანსად გადახდილი თანხები	277201	70376	90122
საბაჟოსტვის გადახდილი ავანსი	75	25	
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	300000		
ჯამი	618397	72554	90 896

შენიშვნა 8 მარაგები

	2022	2021	2020
საქონელი	55610.61	5031	1 900.00
ნედლეული და მასალები	515273.23	340591	220 873
ნარჩენი	36987.12	21568	5 991
დაუმთავრებელი წარმოება	2880.18	123391	
მზა პროდუქცია	167803.88	71602	91 134
სულ	778555	562184	319 898

2022 წელს ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა გაყიდული საქონლიდან 540025.34 ლარი,

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



შენიშვნა 10 სესხები

გრძელვადიანი სესხი	2022	2021	2020
საბანკო სესხი	933755.17	3552897	2 401 476
	933755.17	3552897	2 401 476
მოკლევადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		717522	335 710
სესხი ფიზიკური პირიდან			26 750
სესხი იურიდიული პირიდან			
სესხი პარტნიორებისაგან	240913.37	878481	719 697
	240913.37	1596003	1 082 156
სულ სესხები	1174668.54	5148901	3 483 633

შპს ვარჯისა და სს თიბისი ბანკის შორის 31.12.2021წ გაფორმებული იქნა სესხის ხელშეკრულება # 6249002-11788471, სესხის თანხა შეადგენს 330000\$ - 1 022 208 ლარი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8.97%-ს ასევე 28.10.2022 წ სს თიბისი ბანკიდან იყო გაფორმებული ხელშეკრულება # 6249002-12260620 სესხის თანხა შეადგინა 50000\$-139200 ლარი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8.61%-ს .2022წ # 6249002-11788471 ხელშეკრულებით სესხის ძირი თანხა იყო დაფარული 34420.78\$-100448.54 ლარი,დადებითი საკურსო სხვაობა შეადგენს 123104.29 ლარს.სესხის გადასახდელი თანხა არის 295579.26\$-798655.17 ლარი. ხელშეკრულება # 6249002-12260620 ძირი თანხა გადახდილი არ იყო,დადებითი საკურსო სხვაობა 4100 ლარი.

შენიშვნა 13 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021	2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	251 253	201 924	112 721
ვალდებულება საბაჟის წინაშე		28 019	
გადასახდელი ხელფასი	17 816	15 907	7 500
მიღებული ავანსები	392 729		
ჯამი	661 798	245 850	120 221

შენიშვნა 14 საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021	2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება			
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა			
საშემოსავლო გადასახადები	4454	3977	323.11
დღგ	67 097	(10 425)	(5 424)
ქონების გადასახადი	10292.1	10022	9594.22
სულ	81843.55	3574	4 494

შენიშვნა 16 ამონაგები

	2022	2021	2020
საქონლის გაყიდვა		3879	3 220
მომსახურების გაწევა	32352		48 354
პროდუქციის გაყიდვა	902471	301579	51 995
სულ	934823	305458	103569

შენიშვნა 18 სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2022	2021	2020
საკუთრო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	143077.24	(150 372)	(274 218)
სულ	143077.24	(150 372)	(274 218)

დირექტორი არჩილ

ჯამაგირე



შენიშვნა 19 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

	2022	2021
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	(1 010)	(170)
სულ	(1 010)	(170)

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია დირექტორის გიორგი ჯამაგიძის მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე

