

შპს „ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

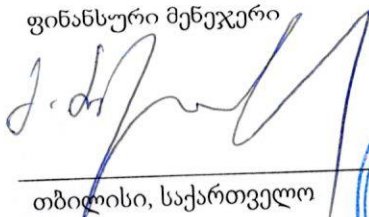
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----1
მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----2
ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-----4
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	-----5-8

შპს „ვოჩ ვორლდი“
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	1	6,718,761	7,663,115
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2	6,175,279	5,799,234
სავაჭრო მოთხოვნები		217,843	302,208
მისაღები პროცენტები		200,930	-
გადახდილი ავანსები		4,524,557	682,486
სხვა მიმდინარე აქტივები		187,388	154,142
სულ მიმდინარე აქტივები	-	18,024,758	14,601,185
ძირითადი საშუალებები		121,680	136,275
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		30,670	107,627
სხვა არამატერიალური აქტივები		35,937	5,375
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	188,287	249,277
სულ აქტივები	-	18,213,045	14,850,462
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი		11,024,256	11,807,021
სავაჭრო ვალდებულებები		225,974	76,517
მიღებული ავანსები		329,030	391,919
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		42,546	22,536
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	-	11,621,806	12,297,993
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		9,127,174	10,667,968
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	9,127,174	10,667,968
სულ ვალდებულებები	-	20,748,980	22,965,961
საწესდებო კაპიტალი		50	50
გაუნაწილებელი მოგება		(2,535,985)	(8,115,549)
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	(2,535,935)	(8,115,499)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	-	18,213,045	14,850,462

მარიამ ძნელაძე

ფინანსური მენეჯერი



თბილისი, საქართველო



(ქართულ ღარში)

104

თბილისი, საქართველო



შპს „ვორლდი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	2022	2021
მოგება დაბეგრამდე	3,492,362	2,079,117
კორექტირება		
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,460	84,201
საპროცენტო ხარჯი	963,288	1,122,802
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	(362,694)	(38,542)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(3,958,636)	427,621
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(409,291)	15,072
კლება/(ზრდა) სხვა მოკლევადიან აქტივებში	76,957	97,198
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	106,578	185,802
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულება	-	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	(89,976)	3,973,271
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(17,427)	(34,211)
ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(17,427)	(34,211)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის გაცემა	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(107,403)	3,939,060
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(836,951)	(341,604)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7,663,115	4,065,659
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6,718,761	7,663,115

მარიამ მწელაძე

ფინანსური მენეჯერი

თბილისი, საქართველო



შპს „ვოჩ ვორლდი“
 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2020	50	(12,063,481)	(12,063,431)
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	3,947,932	3,947,932
31 დეკემბერი, 2021	50	(8,115,549)	(8,115,499)
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	5,579,564	5,579,564
31 დეკემბერი, 2022	50	(2,535,985)	(2,535,935)

მარიამ ძნელაძე

ფინანსური მენეჯერი



თბილისი, საქართველო



შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 2022 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 2022 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 გამომუშავეებული 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 „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 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 აღირიცხება 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

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედგება:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული საღაროში	175,230	175,230
ფული საბანკო ანგარიშებზე	6,543,532	7,487,886
სულ	6,718,761	7,663,115

2. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შედგება:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები		
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6,175,279	5,799,234
სულ	6,175,279	5,799,234

3. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9,387,297	8,104,440
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	22,147	44,932
სულ	9,409,444	8,149,372

4. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა და ამორტიზაცია 2022 და 2021 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ცვეთა და ამორტიზაცია		
მატერიალური აქტივების ცვეთა	64,423	83,214
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	1,839	987
სულ	66,262	84,201

შპს „ვოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2022 და 2021 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

საპროცენტო ხარჯი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	964,656	1,125,283
სულ	964,656	1,125,283

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 2022 და 2021 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მარკეტინგის ხარჯი	169,545	184,510
ბანკის მომსახურების ხარჯი	156,113	128,296
დაცვის ხარჯი	55,896	53,782
საკონსულტაციო მომსახურება	22,978	37,143
საოფისე ხარჯი	24,067	20,815
კომუნალური ხარჯი	18,395	20,144
დაზღვევის ხარჯი	12,743	13,350
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	823,997	649,045
სულ	1,283,734	1,107,085

7. წმინდა მოგება / დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა მოგება / დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2022 და 2021 წლების დასრულებული წლებისთვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

წმინდა მოგება / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოგება / (ზარალი) სესხის გადაფასებიდან	1,540,794	1,116,298
მოგება/ (ზარალი) სესხზე დარიცხული პროცენტის გადაფასებიდან	1,746,053	1,132,661
სხვა	(1,199,646.06)	(380,145.99)
სულ	2,087,201	1,868,813