

შპს „ვაინორ ზოს“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი

2023

შპს „ვინორ ბოს“

სარჩევი

I.	სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
II.	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
III.	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
IV.	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-14
1.	ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	7
3.	სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8-10
4.	ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები.....	11
5.	ამონაგები	11
6.	სხვა შემოსავლები.....	12
7.	სხვა ხარჯები	12
8.	ძირითადი საშუალებები	11
9.	არამატერიალური აქტივი.....	14
10.	მარაგი	14
11.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15
12.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	15
13.	საწესდებო კაპიტალი.....	15
14.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
15.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	15
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	15
17.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

-	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
ამონაგები	5	2336391	2338231
სხვა შემოსავლები	6	6971	31840
ცვლილებები მარაგის ნაშთში		0	438
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(11032)	(5102)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(1988653)	(2238096)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(44134)	(51594)
სხვა ხარჯები	7	(321326)	(263912)
მოგება დაბეგვრამდე		(21783)	(188194)
საგადასახადო ხარჯი		-	
წლიური მოგება		(21783)	(188194)
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		(21783)	(188194)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		327300	515494
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		305517	327300

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მასა

ეკატერინე საგინაშვილი




დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	122,944	152,890
არამატერიალური აქტივები	9	97	992
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნები		0	32,556
სულ გრძელვადიანი აქტივები		123,041	186,438
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	413	413
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	9,619	30,313
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნების მიმდინარე ნაწილი		37,999	42,048
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	137,458	111,610
სულ მიმდინარე აქტივები		185,489	184,384
სულ აქტივები		308,530	370,822
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	100	100
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი		305,517	327,300
სულ საკუთარი კაპიტალი		305,617	327,400
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	2,913	43,422
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,913	43,422
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		308,530	370,822

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მასა

ეკატერინე საგინაშვილი




დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,334,966	2,334,936
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(271,290)	(181,385)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,009,929)	(2,180,276)
გადახდილი გადასახადები	(20,160)	(15,235)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	33,586	(8,676)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხი	-	-
სესხის დაბრუნების შედეგად მიღებული ფული	25,641	33,283
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(13,294)	(75,742)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ჯამი უნდა ეწეროს)	(12,347)	(42,459)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა	(20,085)	(48,433)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	25,848	(99,568)
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	111,609	244,461
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	137,458	111,609

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მასა

ეკატერინე საგინაშვილი




დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვაინორ-ზოს“ (ს/კ 404874631) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და ფუნქციონირებს საქართველოში.

საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, ვაშლიჯვარის დასახლება, კორპუსი 14, ბ. 31.

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ხორნაბუჯის ქ. 80.

საწარმოს კაპიტალის 100 პროცენტის მფლობელია შპს „ვაინორ & კო.“ კომანდიტური საზოგადოება, 5676 / გერმანია/.

საწარმოს მაკონტროლებელი მხარეს წარმოადგენს შპს „ვაინორ & კო.“ კომანდიტური საზოგადოება.

საწარმოს საქმიანობის მთავარი საგანია საინჟინერინგო მომსახურება, რაც გულისხმობს საკუთარი სპეციალისტების მიერ მარკიზების, ტერასების, სახურავებისა და ზამთრის ბაღების დაპროექტებას, მასთან დაკავშირებული შეკვეთების დამუშავებას და ინფორმაციული ტექნოლოგიების პროგრამების შექმნას.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჟოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს სტანდარტი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველად. მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებას არ გამოუწვევია ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესაბამისი თანხების ცვლილების ეფექტი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ს.

საწარმოს უკანასკნელი ანგარიშგება მომზადებულია აქვს ეროვნული სტანდარტებით. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლისას, მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც საწარმოს საანგარიშგებო მუხლებისათვის

გამოყენებული იყო ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლების შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია საწარმოსთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. ხელმძღვანელობის აზრით საანგარიშგებო პერიოდის უარყოფითი ფინანსური შედეგი საფრთხეს არ უქმნის საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგები

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

სასესხო მოთხოვნები

სასესხო მოთხოვნები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების, მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები - 2%

ოფისის აღჭურვილობა - 10-20%

ავეჯი და ინვენტარი - 10-15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

გაყიდული/მოხმარებული მარაგის საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივის განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლათა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
შემოსავალი მომსახურების გაწვიდან	2,336,391	2,338,231
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,336,391	2,338,231

6. სხვა შემოსავლები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
პროცენტი	6,958	15,367
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	0	15,202
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	13	1,271
სულ სხვა შემოსავლები	6,971	31,840

7. სხვა ხარჯები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
მივლინების ხარჯი	34,799	20,646
კომუნიკაციის ხარჯი	42,788	43,343
კომუნალური ხარჯი	24,312	16,251
საგადასახადო ხარჯი	1,379	1,453
საიჯარო ქირა	96,522	82,333
სხვა მომსახურების ხარჯი	121,526	99,880
სულ სხვა-ხარჯები	321,326	263,912

8. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2022
შემენის ღირებულება				
მანქანა - დანადგარები	274,582	6,052	-	268,532
ოფისის აღჭურვილობა	165,401	7,242	-	158,167
კომპიუტერული ტექნიკა				
ავეჯი და ინვენტარი	8,397	-	-	8,397
ჯამი	448,379	-	-	435,086

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.2022
მანქანა - დანადგარი	177,904	27,433	-	150,432
ოფისის აღჭურვილობა	139,267	14,965	-	124,311
ავეჯი და ინვენტარი	8,264	841	-	7,423
ჯამი	325,435	43,239	-	282,206

საბალანსო დირეზულეზა	122,944	152,890
----------------------	---------	---------

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

9. არამატერიალური აქტივი

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2022
შეძენის ღირებულება				
კომპიუტერული პროგრამები	13,782			13,782
ჯამი	13,782	-	-	13,782
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.2022	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.2022
კომპიუტერული პროგრამები	13,685	894		12,790
ჯამი	13,685	894	-	12,790
საბალანსო ღირებულება	97	(894)	-	992

10. მარაგი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
ნედლეული და მასალები	413	413
სულ მარაგები	413	413
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	11,032	5040

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
გადახდილი ავანსები	0	9,865
საგადასახადო მოთხოვნები	10,998	17,881
საპენსიო გადასახადი	0	
სულ	10,998	30,313

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	137,458	111,609.
სულ ფულადი სახსრები	137,458	111,609

13. საწესდებო კაპიტალი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	100	100
შეესებული კაპიტალის ოდენობა	100	100

კაპიტალში შენატანი განხორციელებულია სრული ოდენობით.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 01 იანვარი
სავაჭრო ვალდებულებები	2,913	6,282
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახდელი	-	-
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	2,913	6,282
გადასახდელი ხელფასები	0	37,140
ჯამი	2,912	43,422

15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმო დაკავშირებულ მხარეებად განიხილავს

ა) შპს „ვაინორ ზოს“ მიერ კრედიტის სახით არის გაცემული 25000,00 ევრო (ეროვნული კურსის მიხედვით 95095,00 ლარი) საპროცენტო განაკვეთი 17,5 %.

ბ) შპს „ვაინორ ზოს“ დირექტორ ჰარი მასისგან აქვს ნაქირავები საოფისე ფართი 386,84 კვ.მ ყოვეთვიური საიჯარო გადასახადი 1450,00 დოლარი ექვივალენტი ლარში.

	2022 წელი	2021 წელი
ოპერაციები მაკონტოლებელ ან მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე პირებთან		
მომსახურების ყიდვა - იჯარა	68,030	44,515
მომსახურების გაყიდვა - სესხი	14,211	56,064
დაუფარავი ნაშთების თანხა:		
ვალდებულებები მაკონტოლებელ ან მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე პირების წინაშე	0	0
საიჯარო ვალდებულების დაფარვის ვადა არ აღემატება ერთ თვეს. სასესიო მოთხოვნების დაფარვა ხდება სასესიო ხელშეკრულების თანახმად ყოველთვიურად.		
	2022 წელი	2021 წელი
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი		
პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის)	19,708	22,515
მთლიანი თანხა		

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2023 წლის 28 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მასა

Handwritten signature



დირექტორი

ეკატერინე საგინაშვილი

Handwritten signature

მთავარი ბუღალტერი