

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2022	2021
გრძელვადიანი აქტივები	1 189 645	804 971
ძირითადი საშუალებები	592 186	652 186
არამატერიალური აქტივები		113 352
ინვესტიციები	2 948 023	3 634 394
გაცემული სესხი	4 729 854	5 204 903
სულ გრძელვადიანი აქტივები		
მიმდინარე აქტივები	98 714	64 467
მარაგები	803 409	775 770
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	209 642	1 118 763
ფული და ფულის ექვივალენტები	1 111 766	1 959 000
სულ მიმდინარე აქტივები	5 841 620	7 163 903
სულ აქტივები		
კაპიტალი	154 320	154 320
საწესდებო კაპიტალი	3 055 330	4 292 692
გაუნაწილებელი მოგება	3 209 650	4 447 012
სულ კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები	1 709 689	2 485 638
მიღებული სესხები	922 281	207 436
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		23 816
საგადასახადო ვალდებულებები	2 631 970	2 716 891
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 631 970	2 716 891
სულ ვალდებულებები	5 841 620	7 163 903
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.
შპს ვარძიას დირექტორი: მამუკა იმერლიშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიში

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2022	2021
შემოსავალი	5 481 145	4 946 156
რეალიზებული პროდუქციის	(2 469 846)	(2 876 792)
თვითღირებულება		
საერთო მოგება	3 011 299	2 069 364
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 542 983)	(1 563 518)
საოპერაციო მოგება	468 316	505 846
ფინანსური შემოსავალი	60 507	121 313
ფინანსური ხარჯები	(152 281)	(177 571)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)	199 041	87 123
მოგება დაბეგვრამდე	575 584	536 712
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	575 584	536 712

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი:

მამუკა იმერლიშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2020	154 320	3 755 980	3 910 300
მოგება/ზარალი		536 712	536 712
31.12.2021	154 320	4 292 692	4 447 012
მოგება/ზარალი		575 584	575 584
დივიდენდი		(1 812 946)	(1 812 946)
31.12.2022	154 320	3 055 330	3 209 650

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი:

მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

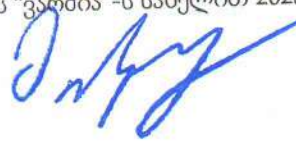
ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

დასახელება	2022	2021
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 416 869	5 700 966
თანხის დაბრუნება მომწოდებლისგან	40 420	202 118
მიღებული ავანსი	29 655	
მიღებული ფულადი სახსრები	6 486 944	5 903 084
თანხის დაბრუნება მყიდველთან	(151 589)	(349 100)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3 201 887)	(3 574 003)
ანგარიშვალდებული პირისგან თანხის დაბრუნება/მიღება	(666 051)	(577 236)
გადახდილი ავანსი	(297 903)	(53 687)
გადახდილი დივიდენდი	(338 000)	
ხელფასის გადახდა	(769 959)	(660 273)
საბიუჯეტო გადასახადი	(1 302 258)	(1 390 846)
გადახდილი ფულადი სახსრები	(6 727 647)	(6 605 144)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(240 703)	(702 060)
სესხის გადახდა	(749 823)	(1 237 165)
სესხის მიღება	48 000	1 812 156
საბანკო მომსახურების გადახდა	(2 430)	(2 542)
საკურსო სხვაობა	35 835	(1 159)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(668 418)	571 290
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ყველა საქმიანობიდან	(909 121)	(130 770)
ფული წლის დასაწყისში	1 118 763	1 249 533
ფული წლის ბოლოს	209 642	1 118 763

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "ვარძია"-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი: მამუკა იმერლიშვილი



თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

+

შპს „ვარძია“

2022 წლის ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

გრძელვადიანი აქტივები	2022	2021
ძირითადი საშუალებები	1 189 645	804 971
არამატერიალური აქტივები	592 186	652 186
ინვესტიციები		113 352
გაცემული სესხი	2 948 023	3 634 394
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4 729 854	5 204 903
მიმდინარე აქტივები		
მარაგები	98 714	64 467
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	803 409	775 770
ფული და ფულის ექვივალენტები	209 642	1 118 763
სულ მიმდინარე აქტივები	1 111 766	1 959 000
სულ აქტივები	5 841 620	7 163 903
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	154 320	154 320
გაუნაწილებელი მოგება	3 055 330	4 292 692
სულ კაპიტალი	3 209 650	4 447 012
მიმდინარე ვალდებულებები		
მიღებული სესხები	1 709 689	2 485 638
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	922 281	207 436
საგადასახადო ვალდებულებები		23 816
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	2 631 970	2 716 891
სულ ვალდებულებები	2 631 970	2 716 891
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	5 841 620	7 163 903

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ვარძია”-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი: მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიში

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2022	2021
შემოსავალი	5 481 145	4 946 156
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2 469 846)	(2 876 792)
საერთო მოგება	3 011 299	2 069 364
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 542 983)	(1 563 518)
საოპერაციო მოგება	468 316	505 846
ფინანსური შემოსავალი	60 507	121 313
ფინანსური ხარჯები	(152 281)	(177 571)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)	199 041	87 123
მოგება დაბეგვრამდე	575 584	536 712
მოგების გადასახადი		
წმინდა მოგება	575 584	536 712

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ვარძია”-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი:

მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31.12.2020	154 320	3 755 980	3 910 300
მოგება/ზარალი		536 712	536 712
31.12.2021	154 320	4 292 692	4 447 012
მოგება/ზარალი		575 584	575 584
დივიდენდი		(1 812 946)	(1 812 946)
31.12.2022	154 320	3 055 330	3 209 650

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ვარძია”-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი:

მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალური ფულადი ნაკადების მოძრაობის უწყისი

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

დასახელება	2022	2021
რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6 416 869	5 700 966
თანხის დაბრუნება მომწოდებლისგან	40 420	202 118
მიღებული ავანსი	29 655	
მიღებული ფულადი სახსრები	6 486 944	5 903 084
თანხის დაბრუნება მყიდველთან	(151 589)	(349 100)
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(3 201 887)	(3 574 003)
ანგარიშგაღებული პირისგან თანხის დაბრუნება/მიღება	(666 051)	(577 236)
გადახდილი ავანსი	(297 903)	(53 687)
გადახდილი დივიდენდი	(338 000)	
ხელფასის გადახდა	(769 959)	(660 273)
საბიუჯეტო გადასახადი	(1 302 258)	(1 390 846)
გადახდილი ფულადი სახსრები	(6 727 647)	(6 605 144)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(240 703)	(702 060)
სესხის გადახდა	(749 823)	(1 237 165)
სესხის მიღება	48 000	1 812 156
საბანკო მომსახურების გადახდა	(2 430)	(2 542)
საკურსო სხვაობა	35 835	(1 159)
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(668 418)	571 290
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ყველა საქმიანობიდან	(909 121)	(130 770)
ფული წლის დასაწყისში	1 118 763	1 249 533
ფული წლის ბოლოს	209 642	1 118 763

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს “ვარძია”-ს სახელით 2023 წლის 27 სექტემბერს.

შპს ვარძიას დირექტორი: მამუკა იმერლიშვილი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვარდია“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 223098911). კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია ასპინძის რაიონი, დაბა ასპინძა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ნახშირორქანის მოპოვება და რეალიზაცია.

კომპანია დაფუძნდა 1996 წლის 15 იანვარს და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100% წილის მესაკუთრე არის შპს „ჭყონია და კომპანია“. კომპანიას მართავს დირექტორი მამუკა იმერლიშვილი - საქართველოს მოქალაქე.

კომპანია ფლობდა შვილობილ საწარმოს, შპს მტკვარს, საიდანაც ფლობის წილი 60% სრულად გაასხვისა საანგარიშგებო წელს.

2022 წლის ბოლოსთვის კომპანიას შვილობილი საწარმო აღარ გააჩნდა.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს

ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

2022 წლის 31 დეკემბერს, უცხო ვალუტის ნაშთების ლარში გადაყვანის მიზნით გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.7020	3.0976
ლარი/1 ევრო	2.8844	3.5040

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	3-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად,

ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი 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 (სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი

შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (მომსახურება) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხვის ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები

ღირებულება	შენობა-ნაგებობები, მანქანა-დანადგარები და სხვა	სულ
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,088,513	3,088,513
შეძენა	35,710	35,710
გასვლა/გაყიდვა	(1,394)	(1,394)
2021 წლის 31 დეკემბერი	3,119,585	3,119,585
შეძენა	484,613	484,613
გასვლა/გაყიდვა	(00)	(00)
2022 წლის 31 დეკემბერი	3,604,198	3,604,198
აკუმულირებული ცვეთა		
2020 წლის 31 დეკემბერი	(2,235,367)	(2,235,367)
ცვეთის ხარჯი	(80,641)	(80,641)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	1,394	1,394
2021 წლის 31 დეკემბერი	(2,314,614)	(2,314,614)
ცვეთის ხარჯი	(99,939)	(99,939)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	0	0
2022 წლის 31 დეკემბერი	(2,414,553)	(2,414,553)
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2020 წლის 31 დეკემბერი	853,146	853,146
2021 წლის 31 დეკემბერი	804,971	804,971
2022 წლის 31 დეკემბერი	1,189,645	1,189,645

არამატერიალური აქტივები

	2022 წ.	2021 წ.
ლიცენზია	1,500,000	1,500,000
ლიცენზიის ამორტიზაცია	(907,814)	(847,814)
	592,186	652,186

ფულადი სახსრები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	14 377	31 597
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	195 265	1 087 167
	209 642	1 118 764

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	803 409	775 770

გაცემული სესხები

	2022	2021
გაცემული სესხები	2 948 023	3 634 394

საქონელი

	2022	2021
საქონელი	98 714	64 468

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები

	2022	2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი და სხვა ვალდებულებები	922 281	207 436

მიღებული სესხი

	2022	2021
მიღებული სესხი	1 709 689	2 485 638

შემოსავალი რეალიზაციიდან

2022	2021
------	------

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 481 145	4 946 156
--------------------------	-----------	-----------

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022	2021
ხელფასის ხარჯი	692 277	534 463
ბანკის მომსახურება	27 517	20 960
ელ ენერგიის	173 789	407
აუდიტის	13 482	1 525
ტრანსპორტის მომსახურება		144 845
მანქანის სარემონტო ხარჯი	421 019	10 760
დანადგ რემონტ ხარჯი	178 022	
შენობა ნაგებობების რემონტი	5 217	
მტკვარის იჯარა	2 932	41 940
ამორტიზაცია	99 939	
ლიცენზიის ამორტიზაცია	60 000	18 687
საკონსულტაციო მომსახურება	12 085	
სტატისტიკ კვლევ ცენტრი		289 323
მეტროლოგიური მომსახურება	3 141	847
შრომის უსაფრთხ ინსპექცია	10 254	960
ხერთვ გესის იჯარა	85 413	
კოკა კოლას ფართის იჯარა	10 170	
ელ ენერგია ენჯინერინ.	65 941	
სხვა ხარჯი	681 784	498 800
	2 542 983	1 563 518

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	331 594	695 047
საწვავი	485 461	77 028
წიაღის გადასახადი	84 824	60 000
შემძენილი გაზის თვითღირებულება	41 940	1 610 211
ლაბორატორიის მომსახურება		9 737
ბოლნისის გაზის თვითღირებულება	1 525 849	415 446

თურქეთიდან შემოტანილი გაზის თვითღირებულება	178	9 322
	2 469 846	2 876 792

გაუთვალისწინებელი ხარჯები და ვალდებულებები

მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად გამოყენებული აქტივები. კომპანიას საკუთარი და ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებული კომპანიების მიერ აღებული სესხის უზრუნველსაყოფად, ბანკის სასარგებლოდ დაგირავებული აქვს: არსებული და სამომავლო ქონება და არამატერიალური ქონება.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან, განსაზღვრულია ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტში დაკავშირებული მხარეების წარდგენა, და წარმოდგენენ:

- (ა) კომპანიები, რომლებიც პირდაპირ ან არაპირდაპირ, ერთი ან მეტი შუამავლის მეშვეობით აკონტროლებენ ორგანიზაციას, კონტროლდებიან მის მიერ ან ორგანიზაციასთან ერთად ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს (მათ შორის, ჰოლდინგური კომპანიები, შვილობილი საწარმოები და ერთი ძირითადი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები);
- (ბ) მეკავშირე საწარმოები, რომელთა საქმიანობაზე ორგანიზაციას აქვს მნიშვნელოვანი ზეგავლენა და რომლებიც არ წარმოდგენენ ინვესტორის არც შვილობილ და არც ერთობლივ ორგანიზაციას;
- (გ) ერთობლივი საწარმო, სადაც ორგანიზაცია არის დამფუძნებელი;
- (დ) ორგანიზაციის, ან დამფუძნებელი კომპანიის უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა;
- (ე) (ა) და (ბ) პუნქტებში აღნიშნული პირების უშუალო ოჯახის წევრები; საწარმოები, რომელთა ხმის უფლების მქონე აქციათა მნიშვნელოვანი პაკეტი, პირდაპირ ან არაპირდაპირ ეკუთვნის იმ პირებს, რომლებიც ჩამოთვლილი არიან დ) და ე) პუნქტებში ან პირები, რომლებზეც შეუძლიათ იქონიონ მნიშვნელოვანი გავლენა.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

2022 წლის განმავლობაში შპს „ვარძიას“ დედა კომპანიისთვის, შპს „ჭყონია და კომპანია“, მიყიდული აქვს პროდუქცია 3990378 ლარის ოდენობის.

2022 წლის განმავლობაში შპს „ჭყონია და კომპანიისთვის“ ფულის სახით გადახდილია 338000 ლარის დივიდენდი.

დაკავშირებულ საწარმოს, შპს „CO2+“-ს გაცემული აქვს სესხი შპს „ვარძიაზე“. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხის ძირის ნაშთი შეადგენს 258351 ლარს, ხოლო დარიცხული პროცენტის ნაშთი 539208 ლარს. 2022 წლის განმავლობაში შპს „ვარძიას“ გადახდილი აქვს ამ სესხის პროცენტის თანხიდან 246240

ლარი და ამავდროულად შპს „CO2+“-ისგან 2022 წლის განმავლობაში მიღებული აქვს სესხი თანხით 48000 ლარი.

შპს ვარძიას, 2022 წელს შპს „CO2+“-ისთვის გაწეული აქვს მომსახურება 75400 ლარის ღირებულების.

შვილობილი კომპანიისგან, შპს „მტკვარისგან“ საანგარიშგებო წლის განმავლობაში დარიცხული აქვს მისაღები დივიდენდი 6788 ლარის ოდენობის.

შვილობილი კომპანიის შპს „მტკვარის“ წილის სრული გაყიდვიდან (ფლობადა 60% წილს) ჩამოწერილია 73252 ლარი.

სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ ამ ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში კომპანიის საქმიანობაში ადგილი არ ქონია რაიმე მნიშვნელოვან მოვლენას.