

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“

(ს.კ 405334892)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2022	2021	2020
ფულადი სახსრები	4	19 105	178 184	11 759
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1 886	16 010	
გადახდილი ავანსები	6	8 759	248 157	115 731
მარაგი	7	1 001 848	813 486	682 277
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		1 001 848	813 486	682 277
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		262 960	130 365	
ძირითადი საშუალებები	8	3 802 039	692 770	427 465
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა				
- სხვა ძირითადი საშუალებები		3 800 405	692 770	427 465
- არამატერიალური აქტივები		1 634		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		5 096 595	2 078 972	1 237 232
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2022	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები		39 709	34 047	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	2 344	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		4 057		
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტები				
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	9	1 634 556	1 452 266	906 035
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2 711 271		
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	10	713 442	624 883	594 518
სულ ვალდებულებები		5 103 035	2 113 540	1 500 553
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		401	401	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(6 841)	(34 969)	(263 321)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები	0.00			
სულ კაპიტალი		(6 440)	(34 568)	(263 321)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 096 595	2 078 972	1 237 232

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2022	2021
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	4 264 541	3 078 102
- საქონლის გაყიდვიდან		4 264 541	3 078 102
- სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(3 210 859)	(2 336 533)
- საწყისი მარაგი		-	-
- შესყიდვა		-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-
საერთო მოგება		1 053 682	741 569
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(242 051)	(156 970)
სხვა შემოსავალი COVID19 -ის შედეგად		-	5 665
ცვეთა/ამორტიზაცია		(72 971)	(50 382)
საპროცენტო შემოსავალი		6 519	
საპროცენტო ხარჯი		(268 495)	(66 247)
იჯარის ხარჯი		(38 136)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(176 847)	(216 605)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(791 980)	(484 539)
სულ საოპერაციო მოგება		261 702	257 030
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(92 742)	(19 359)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		168 960	237 671
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/ზარალი		168 960	237 671
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		168 960	237 671
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(34 568)	(263 321)
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორება	11	(140 832)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	(8 918)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(6 440)	(34 568)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი 31 დეკემბერი 2021 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან

მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

168 960

237 671

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

72 971

50 382

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში

ცვლილებამდე

241 930.63

288 053.00

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

(188 362)

(131 209)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

14 125

(16 010)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

3 318

34 047

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

-

საგადასახადო აქტივი

(132 595)

(130 365)

სხვა ვალდებულებები

4 057

2 344

მოგების გადასახადი

-

-

მიღებული ავანსები

88 559

30 365

გადახდილი ავანსები

239 398

(132 426)

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

270 431

(55 201)

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

(3 182 239)

(314 565)

მიმდინარე აქტივები

-

-

კაპიტალის შემცირება/გაზრდა

-

401

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(3 182 239)

(314 164)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

2 893 561

546 231

დარიცხული პროცენტები

-

-

გასული პერიოდის შეცდომების გასწორება

(140 832)

8 918

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი/ზარჯი

-

(19 359)

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

2 752 729

535 790

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(159 079)

166 425

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

178 184

11 759

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

19 105

178 184

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2019 წლის 14 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 405334892

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ხისა და ფნერის ცენტრი, 513486183 /ისრაელ/, 01.01.2004 – 100%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ამი აზუნ, 23550674, 0-3359159-5 /ისრაელ/

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2022 წელს წარმოადგენს შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქარუელ ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ქუჩა აბაშიძე , N 34, კომერციული ფართ Nა-3, ბლოკი 1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2022 წლის 2021 წლის
31 დეკემბერი 31 დეკემბერი

აშშ დოლარი/ ლარი (USD/GEL)	2.8844	3.0976
ევრო/ლარი (EURO?GEL)	2.7020	3.5040

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება.

მოგებიდან გადასახადი.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	2 441	3 938	143
ლარი საბანკო ანგარიშზე	16 664	174 246	9 308
	19 105	178 184	11 759

5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 886	647	-
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ გაცემული სესხიდან	-	15 363	-
	1 886	16 010	-

შენიშვნა 6. გაცემული ავანსები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	8 759	248 157	4 742
საგადასახადო აქტივი*	-	-	110 989
	8 759	248 157	115 731

* საგადასახადო აქტივი გადასული სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში

შენიშვნა 7. მარაგები

	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
დაუთავრებელი წარმოება		69 323	107 400
ნედლეული და მასალები	1 001 848	744 163	574 877
	1 001 848	813 486	682 277

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
არამატერიალური აქტივი - oris	1 634	1 634	1 634
მანქანა დანადგარები	575 173	676 693	423 500
ოფისის აღჭურვილობა	9 085	4 164	2 331
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	13 822	-	-
მიწის ნაკვეთები	619 292	-	-
შენობები	2 583 033	-	-
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	10 279	-
	3 802 039	692 770	427 465

შენიშვნა 9. მესაკუთრისგან ნასესხები სახსრები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
WOOD AND VENEER CENTER LTD USD	1 634 556	1 452 266	906 035
	1 634 556	1 452 266	906 035
	-	-	-

შენიშვნა 10. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მიღებული ავანსები WOOD AND VENEER CENTER LTD USD	713 442	624 883	594 518
	713 442	624 883	594 518

შენიშვნა 11. გასული პერიოდის შეცდომების გასწორება

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნედლეულის და მასალების კორექტირებული ჩამოწერის აქტივების შედეგად	(140 832)	-	-
	(140 832)	-	-

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება. კომპანიის ძირითად შემსყიდველს წარმოადგენს შპს ხისა და ფანერის ცენტრი 513486183 რომელიც არის შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს 100% წილის მფლობელი. *

შ.პ.ს. „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს დირექტორი :

/ ამი აზრან/

Wood Vario Company LLC
405334892