

შპს "ვინივერია"ს

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებოპერიოდ ისბოლოთარილი	წინასაანგარიშგებოპერიოდის ბოლოთარილი	წინასაანგარიშგებოპერიოდის წყისთარილი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები (შენიშვნა 1)	634,915	261,520	89,869
სავაჭრო მოთხოვნები	1,458,607	1,072,115	1,140,760
გადახდილი ვანსები და დარიცხული მის ალბი შემოსავალი	5,542	6,252	48,936
მარაგები	1,526,879	1,278,949	1,308,406
- მზა პროდუქცია	225,002	164,774	56,004
- სხვა	1,301,878	1,114,176	1,252,402
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	155,000	155,000	155,000
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (შენიშვნა 2)	1,718,156	1,745,628	1,812,485
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ვინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (შენიშვნა 3)	145,123	145,123	145,123
სულ აქტივები	5,644,222	4,664,588	4,700,579

ვალდებულებები

ფინანსური ოპერაციების ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	624,167	664,961	760,160
ვალდებულებების დახარჯების სანარჩებო			

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	44,651	44,651	45,251
საგადასახადო ვალდებულებები	46,477	47,946	44,539
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები (შენიშვნა 4)	1,954,826	2,513,369	3,050,916
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	2,670,121	3,270,927	3,900,866
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	365,000	365,000	365,000
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,609,100	1,028,661	434,713
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,974,100	1,393,661	799,713
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5,644,222	4,664,588	4,700,579

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებოპერი ოდი	წინასაანგარიშგებოპერი ოდი
ნეტო ამონაგები	3,828,641	1,954,876
საქონლის გაყიდვიდან	3,806,333	1,932,507
მომსახურების გაწევიდან	22,308	22,370
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,771,847)	(1,018,043)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	2,056,794	936,833

სხვა შემოსავალი		9,745
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(333,659)	(177,673)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(204,421)	(230,097)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი : (შენიშვნა 5)	(109,493)	(147,507)
იჯარის ხარჯი (შენიშვნა 6)	(30,763)	(34,508)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(204,390)	(113,182)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(882,727)	(693,223)

საოპერაციო მოგება	1,174,067	243,611
-------------------	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	392,638	341,618
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არაფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)	13,734	8,720
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,580,439	593,948
მოგების გადასახადი		
მოგება / (ზარალი)	1,580,439	593,948

სხვა არსებული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)		

გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიან სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(184,125)

კაპიტალის წყისინაშთი (პერიოდის წყისინაშთი)	1,393,661	799,713
ახალიაქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილებამესაკუთრებზე (მათშორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1,580,439	593,948
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალის ანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,974,100	1,393,661

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვინივერია“ დაფუძნებულია 2005 წლის 20 ივნისს დარეგისტრირებული სასაქარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი - 205067336. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: 1. ზვიადი გურაშვილი (პ.ნ 01013012006) - წილი 20% 2. გიორგი პირადაშვილი (პ.ნ 01024010964) წილი - 29% 3. ზურაბი გურაშვილი (პ.ნ 40001027713) წილი - 51 % . შპს „ვინივერია“-ს იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თელავი, სოფ. ვარდისუბანი.

3. კომპანია წარმოადგენს კერძო სამართლის იურიდიულ პირს, რომლის ძირითადი საქმიანობაა ღვინის წარმოება ყურძნისაგან ღვინის რეალიზაცია იგისაკუთრის საქმიანობასა წარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია სმართავს პარტნიორთა კრების მიერ დანიშნული დირექტორიზმის დგურაშვილი (პ.ნ 01013012006).

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა.

ქვემოთ მოცემული საპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სადრიცხო პოლიტიკა.

2.1 წარდგენის საფუძველი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული დრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ზასსკ) მიერ გამოცემული მიგრედასაშუალოსა წარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსსფასს).

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშების მიზანია, კომპანია მომავალის ანგარიშოპერიოდიდან სრულად გადავიდეს მსფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშების მომზადებაზე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ანგარიშების საანგარიშოპერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2.2 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე დამისფუნქციონალურ დაწარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის. უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების დავალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთა შორის სხვაობებს, ისინია სახეობაო პრაქტიკის დღესასწაულები ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2.3 აქტივების ადავალდებულებების კლასიფიკაციამოკლედ აგრძელებადიანაქტივებ ად.

კომპანია აქტივებს ადავალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლედ აგრძელებადიანა დკლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლედ ადაიანია, როდესაც:

► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს დამატევი ვალენტებს,

თუ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ადავალდებულების დასაფარად მიწოდებული მთლიანი სგანმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ. ყველა დანარჩენი აქტივი აგრძელებადიანია.

ვალდებულებამოკლედ ადაიანია, როდესაც:

► მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;

► დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მიწოდებული მთლიანი თვითადავადების უპირობო უფლებას არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულება სკომპანია „გრძელებადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსსფსს მე-17-ეგანყოფილების "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღირება ხდება თვითღირებულებით.

თვითღირებულებამოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი ვაჭროფას და თმოზებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირი და ანაზარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადაგილა მდემიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან,

ლიკვიდაციასა და ადაგილმდებარეობის ადაგენასთან.

რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს,

ისინი აღრიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება,

ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადაგილას და მოყვანილია ისეთი სამუშაო მდგომარეობაში,

რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით,

რაც ულის ხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ შენობებს ცვეთა არეიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შეწყდება მისი აღირება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების საარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფისასარგებლომომსახურებისვადა(წელი)

შენიშვნები 20 %

მანქანა-დანადგარები 5 %

კომპიუტერულიტექნიკა 5 %

ავიაცი-დასხვაინვენტარი 5 %

სხვაძირითადისაშუალებები 4 %

საწარმოშიძირითადისაშუალებებისადიარებაუნდაშეწყვიტოსმისიგაყიდვის/გასვლისშემთხვევაშიანროდე
საცემოყენებიდანდაგაყიდვიდანარანაირიეკონომიკურისარგებლისმიღებააღარარისმოსალოდნელი.
საწარმოშიძირითადისაშუალებებისადიარებისშეწყვეტისშედეგადწარმოქმნილიშემოსულობაანზარალიუნ
დაასახოსიმპერიოდისმოგებაშანზარალში,როდესაცმისიადიარებაშეწყდა.
საწარმომასახისშემოსულობასარუნდამიანიჭოსამონაგებისკლასიფიკაცია.
კომპანიაშიძირითადისაშუალებებისინვენტარიზაციატარდებაწელიწადშიერთხელ.

2.5 მოგებისგადასახადი

საზოგადოებამოგებისგადასახადსგანსაზღვრავსსაქართველოშიმოქმედისაგადასახადო
კანონმდებლობისშესაბამისად.
მოქმედისაგადასახადოკანონმდებლობისთანახმადდაბეგვრასექვემდებარებამხოლოდმფლობელებსშო
რისგანაწილებულიმოგებადარეინვესტირებულიმოგებაარდაიბეგრებამოგებისგადასახადით
(საქართველოსსაგადასახადოკოდექსის
981მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებითგათვალისწინებულიგამონაკლისების
გარდა). მოგებისგადასახადისვალდებულებაგამოითვლებაზოგორც 15/85
განაწილებულიდივიდენდისთანხიდან.
საგადასახადოდაბეგვრისსისტემისსპეციფიურობიდანგამომდინარესაქართველოშირეგისტრირებულკ
ომპანიებსაღარაქვთდროებითისხვაობებისაგადასახადოკუთხითარსებულაქტივებსა/ვალდებულებებს
ადამათსაბალანსოლირებულიებასშორის.
შესაბამისადაღწარმოქმნებაგადავადებულიმოგებისგადასახადისაქტივიდავალდებულება.
საზოგადოებასაკუთარფინანსურანგარიშგებაშიარაღიარებსპირობითი
მოგებისგადასახადისვალდებულებას,
რომელიცშეიძლებაწარმოიქმნასმომავალპერიოდებშიმოგებისგანაწილებისდროს.

2.6 იჯარა

იმისგანსაზღვრა, შეთანხმებაწარმოადგენს(ანშეიცავს) თუარაიჯარას, ხდებაიჯარისდასაწყისში,
შეთანხმებისარსიდანგამომდინარე. შეთანხმებაწარმოადგენსანმოიცავსიჯარას,
თუმცისიშესრულებადამოკიდებულიაგარკვეულიაქტივის(ანაქტივების)
გამოყენებაზედაშეთანხმებასახავსაქტივის(ანაქტივების) გამოყენებისუფლებასამაშინაცვი,
თუესაქტივი(ანაქტივები) მკაფიოდარარისმითითებულიშეთანხმებაში. კომპანია,
როგორცმოიჯარეაქტივისკლასიფიცირებახდებაიჯარისსაწყისითარილითფინანსურანსაოპერაციოიჯა
რად. იჯარა, რომელიცგადასცემსსაკუთრებასთანდაკავშირებულარსებითადყველარისკსა
დასარგებელსკომპანიას, კლასიფიცირდებაფინანსურიიჯარად.
საოპერაციოიჯარარისსეთითიტიპისიჯარა, რომელიცარშეიძლებაჩაითვალოსფინანსურიიჯარად.
საოპერაციოიჯარისგადასახდელებისადიარებახდებასაოპერაციოხარჯადსრულიშემოსავლისანგარიშგ
ებაშიიჯარისვადაზედარიცხვისწრფივიმეთოდით.კომპანია,
როგორცმოიჯარეიჯარას,რომლისდროსაცკომპანიაარგადასცემსაქტივისსაკუთრებასთანდაკავშირებუ
ლყველარისკსადასარგებელს, საოპერაციოიჯარადკლასიფიცირდება.
საიჯაროქირისადიარებახდებაშემოსავლისსახითიმპერიოდში, როდესაცმოხდამისიმიღება.

2.7 მარაგები

მარაგის ეთიპქივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივისამეურნეოსაქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიჯნული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებასა და ნეტოსარელიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ნეტოსარელიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეოსაქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემქნასთან დაგადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს,

რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულად გილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმ ატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი ტადიდან მომდევნო ტადი აზეგადასასვლელად;

გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანია სარჩეულია ქვსსაშუალო შეწონილის მეთოდი.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება უნდა აღიარდეს იმ პერიოდის ხარჯად,

როდესაც მიღებული იქნა შესაბამისი ამონაგები.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიზაცია ტარდება წელიწადში ერთხელ და შესაბამისი ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა.

2.8 მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

რელიზაციის მიზნით დადგენილი ღირებულებები ჩვეულებრივისაკრედიტოპირობების საფუძველზე დადებიტო რულდავალიანებას პროცენტით არ იცხება. ყოველისა ანგარიშგებ პერიოდის ბოლოს ხდება ასავაჭროდასხვამოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად,

ხო მარაგების რაიმეობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას.

ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში,

გაუფასურების ზარალი და უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.9 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირდება საწესდებო კაპიტალისაგან,

რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით, რომელშიც ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ პარტნიორთა საერთო კრების გადაწყვეტილებით და კომპანიის მიერ მიღებული მოგებით ან ზარალით. კომპანია იდენდიფიცირდება ისგატანაზე გადაწყვეტილებასიღებს პარტნიორთა საერთო კრება.

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც აღებულია და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და ამტკიცება.

ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებულია ანგარიშ პერიოდის შემდგომ დაფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე წარმოდგენილი უნდა იყოს ბალანსის შემდგომი მოვლენებისა და მსახველმუხლში.

2.10 საავაჭროდასხვა აღებული უბები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივისაკრედიტოპირობების საფუძველზე აღებული ვალდებულებების და პროცენტებისათვის წინებს.

საანგარიშგებ პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახულისა ვაჭროვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულადერთულში (ლარში),

საანგარიშგებოთარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითის ავალუტოკურსის მიხედვით.
საკურსოს ხვათიწარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება ხვათიწარმოქმნილი შემოსავალში ან ხვათიწარმოქმნილი ხარჯებში.

2.11 შემოსავლები და ხარჯების აღრიცხვის პრინციპები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.
შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოქვეყნებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი ხსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა.
შემოსავლები აღიარდება ანგარიშგებაში აისახება წმინდაღირებულებით.
ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიურის არგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღიარდება ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღიარდება ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

2.12 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ღირსის წარმოებაზე გახარჯულ, პირდაპირ მიკუთვნებულ მასალების და ნედლეულის ხარჯებს, აგრეთვე შრომის ანაზღაურებას და სხვატი პისხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული ღირსის წარმოებასთან. მასალები და ნედლეული თვითღირებულებაში აისახება გამოყენების თანავე, ხოლო სხვატი პისხარჯები, ხარჯების გაწევის პერიოდის შესაბამისად.

2.13 საერთოდააღმინის ტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ხდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლად აკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი იმედოდ შეფასება.
საერთოდააღმინის ტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

3. ძირითადის აღრიცხოვით შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს ძირითადის აღრიცხოვით შეფასებების და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის.
შეფასებების და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც თვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც.
მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებების და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივები სადავალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ფუნქციონირებადის წარმოსპრინციპი.

მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგებაში ამაზადაროგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც იწინავს, რომ კომპანია შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები.

ამშეფასებისგამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსური რესურსები წევრ დომადაგა ანალიზის აარსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი ისა სარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრად ამოვიღებულ იქნა მენეჯმენტის შეფასებაზე თურაპერიოდი სგანმავლობაში მოელის იგიაქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში სახელთანხებში.

საეჭვო ვალების რეზერვი.

კომპანია, კლიენტის გადახდის უუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საეჭვო ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

4. ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

დასახელება	2022	2021
ნაღდი ფულის აღროში	489,586	224,715
ფულადი სახსრები ბანკში	145,329	36,805

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილია ქვესს. თიბისი ბანკში, სს პროკრედიტ ბანკში, საქართველოს ბანკში და სს ტერაბანკში, აღნიშნული ანგარიშები თავიანთი ცილებს საბანკო პერაციებს.

შენიშვნა 2

2022/ლარი / 2021/ლარი /

საბალანსოდირებულება

საწყისინაშთი

შემოსვლა

გასვლა

საბოლოონაშთი

ლარი	ლარი
1,745,628	1,812,485
269,780	300,529
-92,832	-137,288
1,922,476	1,975,726

ცვეთადაგაუფასურება

წლიურიცვეთა

გაუფასურება

გასულიაქტივებისდაგროვილიცვეთა

საბოლოონაშთი

204,421	230,096
204,421	230,096

საბალანსოდირებულება

1,718,156

1,745,628

შენიშვნა 3

დასახელება	2022	2021
სხვაგრძელვადიანიაქტივები	145,123	145,123

კომპანიასაქვსმოთხოვნებისაწესდებოკაპიტალისშევესებაზე 145 123 ლარი.

შენიშვნა 4

დასახელება	2022	2021
გრძელვადიანისასესხოვალდებულებები	1,954,826	2,513,369

კომპანიას აღებული აქვს სესხი პროკრედიტ ბანკიდან.

შენიშვნა 5

დასახელება	2022	2021
საპროცენტოხარჯი	109,493	147,507

კომპანიასბანკიდანაღებულიაქვსსესხი,რაზეცყოველთვიურადარიცხავსსესხისპროცენტს.

შენიშვნა 6

დასახელება	2022	2021
იჯარისხარჯი	30,763	34,508

კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ა/მ-ები და წარმოებისთვის საჭირო დანადგარები

შენიშვნა 7 შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლები შესდგება დვინის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისგან, დვინის ჩამოსხმასზე გაწეული მომსახურებისგან, ფართის იჯარიდან მიღებული შემოსავლისგან, წარმოშობილი ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება მიწოდების/მომსახურების გაწევის შემდეგ, ან შემდგომ პერიოდში.

შენიშვნა 8. ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურების ხარჯებს, საკანცელარიო ხარჯებს, ცვეთის ხარჯს, საბანკო ხარჯებს და ა.შ.

გადასახადები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა განხორციელდა საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, დააისახა ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად. საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები გათვალისწინებულია ეკონომიკურისაქმიანობის უფლების მქონე ერთეულების მიერ აქტივების დავალდებულებების შეფასებისას.