



**შპს ვარჯის -ს ს/კ 400149914 ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის საერთაშორისო სტანდარტის საფუძველზე**

2023 წელი

1.ზოგადი ინფორმაცია შპს ვარჯის ს/კ 400149914 სსაქმიანობის შესახებ.

შპს ვარჯი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულ სააგენტოში 2015 წლის 22 ივლისს. იურიდიული მისამართი არის საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ქვიშხეთის ქუჩა, N 8. 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მისი 100% იანი წილის მფლობელია თორნიკე ჯამაგიძე (პ/ნ 01023011827), და დირექტორია არჩილ ჯამაგიძე (პ/ნ 01001018597). 2018 წლის 05 ნოემბერს მოხდა სუბიექტის რეორგანიზაცია, შპს ჯორჯიან ვუდ ქომფანის (400220818) შერწყმა შპს ვარჯისთან (ს/კ 400149914).

შპს ვარჯი-ს, ფაქტიური მისამართია: დუშთის რ-ნი დაბა ჟინვალის სამშენებლო პოლიგონი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის მთლიანი ხის პანელის და ფინგერ ჯოინტის წარმოება სხვადასხვა ჯიშის ხის მასალისგან. ასევე ვახორციელებთ საკუთარი სატრანსპორტო საშუალებით საერთაშორისო გადაზიდვას.

2. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტების მითითება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის თვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	719848	557940	2041391
საინვესტიციო ქონება	4			-
ბიოლოგიური აქტივი	5			-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში				-
		719 848	557 940	2041391
მოკლევადიანი აქტივები				-
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი	6	125304.97	33174	1020196
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	971482.82	618397	72554
მარაგები	8	895505.45	778555	562184
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		90000		
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	41671.23	19171	-
		2123964	1 449 297	1654933
მთლიანი აქტივები		2 843 812	2 007 237	3696325
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		887840	75176	(1 709 618)
გადაფასების რეზერვი			-	
		887 840	75 176	(1 709 618)
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	10	1559107	933755	3552897.38
ანარიცხები	11		-	-
		1 559 107	933 755	3 552 897
მოკლევადიანი ვალდებულებები				-
მოკლევადიანი სესხები	10	10219.72	240913	1596003.23
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	302678.82	661798	245849.5
საგადასახადო ვალდებულებები	14	64707.49	81844	3574.24
სოციალური ვალდებულება		19258.98	13751	7618.56
გადასახდელი პროცენტი				-
გადასახდელი დივიდენდი				-
მთლიანი ვალდებულებები		1 955 972	1 932 061	5 405 943
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2 843 812	2 007 237	3 696 325

დირექტორი არჩილ ჯამაგიძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	16	3217586	934823	305457.75
თვითღირებულება		(2 009 340)	(540 025)	(176 990)
			-	-
საერთო მოგება		1208246	394798	128467.67
სხვა შემოსავლები	17	74220.87	2050	
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(306 929)	(397 898)	(223 494)
მიწოდების დანახარჯები		(80 725)	(15 753)	(2 352)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(2 071)	143077	(150 372)
სხვა ხარჯები	19	(1 688)	(20 078)	(170)
საოპერაციო მოგება		891054	106198	(247 920)
ფინანსური შემოსავალი	20	35146.25	2330838	
ფინანსური ხარჯი	20	(113 536)	(645 493)	(364 319)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(78 390)	1685345	(364 319)
მოგება დაბეგვრამდე		812664	1791542	
მოგების გადასახადი				
პერიოდის მოგება		812664	1791542	(612 238)
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და ძეგლების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით				
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		812664	1791542	(612 238)

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



ფულადი ნაკადის ანგარიშგების უწყესი 2023 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი	2023	2022
წმინდა საოპერაციო ფული	517366	(17 318)
მყიდველებისგან მიღებული ფული	3501722	1446999
მომწოდებელზე გადახდილი ფული	(2 418 841)	(1 181 828)
გადახდილი ხელფასები	(157 495)	(189 155)
გადახდილი მოგების გადასახადები		
გადახდილი გადასახადი	(351 633)	(92 797)
სხვა ფულადი შემოდინება(დღგ-ს თანხის უკან	63 792	38844
სხვა ნოკლევადიანი მოთხოვნა	(90 000)	
სხვა ფულადი გადინება	(30 177)	(39 381)
წმინდა საინვესტიციო ფული	(754 632)	(14 661)
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი	(754 632)	(14 661)
გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვით მიღებული		
მიღებული დივიდენდები და პროცენტები		
წმინდა საფინანსო ფული	329 397	(955 043)
მიღებული სესხები	1412593.58	828773
დაფინანსება	9775.24	
სესხის დაფარვა	(1 006 794)	(1 415 201)
გადახდილი პროცენტები	(95 330)	(57 616)
სესხის ჯარიმის კორექტირება	8 586	
გადახდილი დივიდენდები		
გაცემული სესხი		(300 000)
დაბრუნებული სესხი		
გაცვლითი კურსის ეფექტი	564.93	(10 998)
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	92130.99	(987 022)
ფული წლის დასაწყისში	33174	1020196
ფული წლის ბოლოს	125304.97	33174

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული წლისთვის

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტის ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს შპს ვარჯის წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადა დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დროს.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთ გაიქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები	40
საწარმოო მანქანა დანადგარები	7-10
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	8
ავტომანქანა	8

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი

საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს შენობა ნაგებობების სარემონტო სამუშაოების შესასრულებლად საჭირო სამშენებლო მასალებს და მანქანა დანადგარების შეკეთებისთვის აუცილებელ სათადარიგო ნაწილებს და სახარჯ მასალას, როგორიცაა საპოხი ზეთი, ძრავის ზეთი, დიზელის საწვავი,

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურეობა მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანია საერთაშორისო გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის საქმიანობიდან განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან, ხოლო ადგილობრივი გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის დროს იბეგრება დღგს გადასახადით.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები

და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში. შენიშვნა 3 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა: 3

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობებ- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები ი ლიზინგი	მანქანა- დანადგარ- ები	კომპიუტ. ტექნიკა და პერიფერი	ელექტრო ძრავები	ავიჯი და ოფისის ალჟურვი	სატრანსპ ორტო საშუალებ	სხვა ამორტიზებ ადი	სულ
31 დეკემბერი 2020	105496	245827	1524015	158989	0	2469	206	2215	2175	2041391
შემოსვლა				50 049.29	5 927.97		4943	5000	3244	69164
გადაფასება										0
გასვლა			(1 524 015)							0
კაპიტალური რემონტი		12068								12068
31 დეკემბერი 2021	105496	257895	0	209038	5928	2469	5149	7215	5419	493113
პერიოდის ცვეთა		(9 123)		(27 419)	(790)	(762)	(449)	(879)	(1 246)	(40 669)
გასვლა										-
31 დეკემბერი 2022	105496	248771	0	181619	5138	1707	4700	6336	4173	557939
პერიოდის ცვეთა		(9 286)		(34 914)	(1 229)	(756)	(1 095)	(3 606)	(1 724)	(52 610)
შემოსვლა				178323	2610		5701	20375	1250	205 649
კაპიტალური რემონტი				6260						6 260
31 დეკემბერი 2023	105496	239485	0	331288	6518	951	9306	23105	3699	719847

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე

დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშების გამოცემამდე. შპს ვარჯის მიერ 2019 -2020 წლებში დივიდენდების განაწილება არ გამოცხადებულა.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა 6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2023	2022	2021
სალარო	36	0.91	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	124 955	12 219	1020196
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	314	20 954	
ჯამი	125 305	33 174	1020196

შენიშვნა 7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	176 906	41121	2152
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებებზე ავანსად გადახდილი თანხები	583 088	277201	70376
საბაჟოსტვის გადახდილი ავანსი	1 489	75	25
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	300 000	300000	
ჯამი	1 061 483	618397	72554

შენიშვნა 8 მარაგები

	2023	2022	2021
საქონელი	34313.93	55610.61	5031
ნედლეული და მასალები	574178.46	515273.23	340591
ნარჩენი	35673.14	36987.12	21568
დაუმთავრებელი წარმოება	63005.18	2880.18	123391
მზა პროდუქცია	188334.74	167803.88	71602
სულ	895505.45	778555	562184

.2023 წელს ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა გაყიდული საქონლიდან 1840755.07 ლარი, პროდუქციიდან 168584.17 ლარი

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



შენიშვნა 10 სესხები

გრძელვადიანი სესხი	2023	2022	2021
საბანკო სესხი	1559107	933755	3552897
	1559107	933755	3552897
მოკლევადიანი სესხები			
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი			717522
სესხი ფიზიკური პირიდან			
სესხი იურიდიული პირიდან			
სესხი პარტნიორებისაგან	10220	240913	878481
	10220	240913	1596003
სულ სესხები	1569327	1174669	5148901

შპს ვარჯისა სს საქართველოს ბანკის შორის 08.09.2023 წ გაფორმებული იქნე სესხის ხელშეკრულება # 9594198 სესხის თანხა შეადგენს 682000 ლარი.წლიური საპროცენტო განაკვეთი 10.05%,ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი 11% სესხის დასრულების თარიღი 12.09.2033წ.სასხის დავალიანება 31.12.3023წ შეადგენს 679345.84 ლარს.

ასავე სს საქართველოს ბანკში იყო აღებული საეხი 24.10.2023წ ხელშეკრულების #9744103 სესხის თანხა შეადგენს 141000 ლარი.წლიური საპროცენტო განაკვეთი 10.05%,ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი 11% სესხის დასრულების თარიღი 15.10.2026 წ.სესხის დავალიანება 31.12.3023წ შეადგენს 134079.4 ლარს.

შპს ვარჯისა და სს თიბისი ბანკის შორის 31.12.2021წ გაფორმებული იქნა სესხის ხელშეკრულება # 6249002-11788471, სესხის თანხა შეადგენს 330000\$ - 1 022 208 ლარი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8.7%-ს.სესხის დავალიანება31.12.2023წ მდგომარეობით შეადგენს 255971.82\$=688410.61 ლარს .ასევე 28.10.2022 წ სს თიბისი ბანკდან იყო გაფორმებული ხელშეკრულება # 6249002-12260620 სესხის თანხა შეადგინა 50000\$-139200 ლარი წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 8.61%-ს .სესხის დავალიანება31.12.2023წ მდგომარეობით შეადგენს 21295.12\$=57271.10 ლარს

შენიშვნა 13 საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022	2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	136 227	251 253	201 924
ვალდებულება საბაჟის წინაშე			28 019
გადასახდელი ხელფასი	13 355	17 816	15 907
მიღებული ავანსები	153 097	392 729	
ჯამი	302 679	661 798	245 850

შენიშვნა 14 საგადასახადო ვალდებულებები

	2023	2022	2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება			
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა			
საშემოსავლო გადასახადები	3 339	4454	3977
დღგ	50 064	67 097	(10 425)
ქონების და მოწის გადასახადი	11 304	10292.1	10022
სულ	64 707	81844	3574

შენიშვნა 16 ამონაგები

	2023	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	3071804		3879
მომსახურების გაწევა	5558.36	32352	
პროდუქციის გაყიდვა	140224	902471	301579
სულ	3217586	934823	305458

შენიშვნა 18 სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2023	2022	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2071	143077	(150 372)
სულ	2071	143077	(150 372)

შენიშვნა 19 სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

	2023	2022	2021
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	1 688	1 010	170
სულ	1688	1 010	170

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია დირექტორის არჩოლ ჯამაგიძის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი არჩილ

ჯამაგიძე



