

ქეი ვი ჯი-ს ფილიალი (ს/ნ 405325839)

ფინანსური ანგარიშგება

„ქეი ვი ჯი-ს ფილიალი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ქეი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი

ლაშა წერეთელი

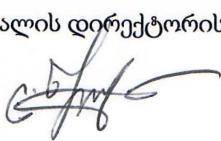


სარჩევი

გვერდები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	3
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	4

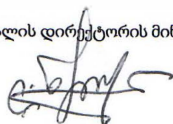
ქეი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი
ლაშა წერეთელი



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	100,343.00	508,200.00	258,871.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,402,157.00	5,456,416.00	288,422.00
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	143,983.00	983,138.00	2,010,256.00
მარაგები	-	-	-
მზა პროდუქცია	-	-	-
სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-	-
ძირითადი საშუალებები	163,756.00	31,709.00	200,940.00
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	92,071.00	115,089.00	159,141.00
სულ აქტივები	4,902,310.00	7,094,552.00	2,917,630.00
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	23,695.00
სავაჭრო ვალდებულებები	43,838.00	29,652.00	-
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	43,838.00	29,652.00	23,695.00
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4,858,472.00	7,064,900.00	2,893,935.00
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,858,472.00	7,064,900.00	2,893,935.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,902,310.00	7,094,552.00	2,917,630.00
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,646,483.00	6,947,753.00	2,557,549.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	43,838.00	29,652.00	23,695.00

ქვი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი
ლაშა წერეთელი



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3,013,075.00	9,990,086.00
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მოსახურების განვლიდან	3,013,075.00	9,990,086.00
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(3,988,229.00)	(5,030,173.00)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადაშვების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	(975,154.00)	4,959,913.00
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	77,323.00	201,656.00
დასაშვებულთა ანაზღაურება	(984,542.00)	(211,915.00)
ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი	(75,087.00)	(178,183.00)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	-	-
ოჯარის ხარჯი	(120,381.00)	(84,497.00)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(128,587.00)	(516,009.00)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,231,274.00)	(788,948.00)
საოპერაციო მოგება	(2,206,428.00)	4,170,965.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(2,206,428.00)	4,170,965.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(2,206,428.00)	4,170,965.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გაცემადი)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	(2,206,428.00)	4,170,965.00
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7,064,900.00	2,893,935.00
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საბაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება შესაფუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საერთო კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4,858,472.00	7,064,900.00

ქვი ვი ჯი-ის ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი
ლამა წერეთელი

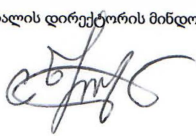


ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკ	(434,375.00)	2,298,005.00
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი	26,518.00	7,173.00
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკად	-	(2,055,849.00)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(407,857.00)	249,329.00
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	508,200.00	258,871.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	100,343.00	508,200.00

ქეი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი
ლამა წერეთელი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

„ქეი ვი ჯი-ს ფილიალი“ (შემდგომში ფილიალი) დაფუძნებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 25 მარტს საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405325839. ფილიალის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის გამზ., №33ა, სადარბაზო 2, სართული 1, ბ. 24

ფილიალის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მომსახურების გაწევა ა.შ.შ. - ის შეიარაღებული ძალების მიერ გამოცხადებულ კონტრაქტებზე საქართველოში.

2. მომზადების საფუძველი

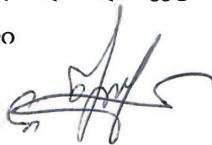
წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი)

2.1 შემოსავლის აღიარება.

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

ქეი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი

ლაშა წერეთელი



2.3 წარდგენის ვალუტა.

უცხოურ ვალუტაში ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის - პერიოდის ბოლო დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

2.4 ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

2.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

.რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.6 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ქეი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი

ლაშა წერეთელი



2.7 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ დაქირავებული მომუშავეები.

3. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). შესწორებული საგადასახადო კონცეფციის თანახმად, არ არსებობს დროებითი სხვაობა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ საგადასახადო საფუძველს შორის.

4. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.

ქეი ვი ჯი-ს ფილიალის დირექტორის მინდობილი პირი

ლაშა წერეთელი

