

შპს „ვაინორ ზოს“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი

2024

შპს „ვაინორ ზოს“

სარჩევი

I.	სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
II.	ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
III.	ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
IV.	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-14
1.	ზოგადი ინფორმაცია	6
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
3.	სააღრიცხვო პოლიტიკა	8-10
4.	ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	11
5.	ამონაგები	11
6.	სხვა შემოსავლები	12
7.	სხვა ხარჯები	12
8.	ძირითადი საშუალებები	11
9.	არამატერიალური აქტივი	14
10.	მარაგი	14
11.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
12.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	15
13.	საწესდებო კაპიტალი	15
14.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
15.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	15
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15
17.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	15

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
-			
ამონაგები	5	2672813	2336391
სხვა შემოსავლები	6	101232	6971
ცვლილებები მარაგის ნაშთში		0	0
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(24166)	(11032)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(2160314)	(1988653)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(36519)	(44134)
სხვა ხარჯები	7	(337074)	(321326)
მოგება დაბეგრამდე		215972	(21783)
საგადასახადო ხარჯი		(381)	
წლიური მოგება		215591	(21783)
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		215591	(21783)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		305617	327300
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		78	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		521286	305617

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მას

ეკატერინე საგინაშვილი




დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	239033	122944
არამატერიალური აქტივები	9	0	97
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნები		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		239033	123041
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	16491	413
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	39020	9619
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნების მიმდინარე ნაწილი		0	37999
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	230232	137458
სულ მიმდინარე აქტივები		285741	185489
სულ აქტივები		524776	308530
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	100	100
გაუნაწილებელი მოგება ზარალი		521186	305517
სულ საკუთარი კაპიტალი		521286	305617
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	3490	2913
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3490	2913
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		524776	308530

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მაას



დირექტორი

ეკატერინე საგინაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2687363	2,334,966
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(355403)	(271290)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,065145)	(2,009929)
გადახდილი გადასახადები	(19289)	(20160)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	247526	33586
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხი	-	-
სესხის დაბრუნების შედეგად მიღებული ფული	0	25641
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(152432)	(13294)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ჯამი უნდა ეწროს)	(152432)	(12347)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა	(2320)	(20085)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	92775	25848
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	137458	111609
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	230232	137458

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მასა

ეკატერინე საგინაშვილი




დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

**ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე 2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის**
(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვაინორ-ბოს“ (ს/კ 404874631) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და ფუნქციონირებს საქართველოში.

საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, ვაშლიჯვარის დასახლება, კორპუსი 14, ბ. 31.

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ხორნაბუჯის ქ. 80.

საწარმოს კაპიტალის 100 პროცენტის მფლობელია შპს „ვაინორ & კო.“ კომანდიტური საზოგადოება, 5676 / გერმანია/ .

საწარმოს მაკონტროლებელი მხარეს წარმოადგენს შპს „ვაინორ & კო.“ კომანდიტური საზოგადოება.

საწარმოს საქმიანობის მთავარი საგანია საინჟინერინგო მომსახურება, რაც გულისხმობს საკუთარი სპეციალისტების მიერ მარკიზების, ტერასების, სახურავებისა და ზამთრის ბაღების დაპროექტებას, მასთან დაკავშირებული შეკვეთების დამუშავებას და ინფორმაციული ტექნოლოგიების პროგრამების შექმნას.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს სტანდარტი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველად. მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებას არ გამოუწვევია ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესაბამისი თანხების ცვლილების ეფექტი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ს.

საწარმოს უკანასკნელი ანგარიშგება მომზადებულია აქვს ეროვნული სტანდარტებით. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლისას, მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც საწარმოს საანგარიშგებო მუხლებისათვის გამოყენებული იყო ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძველების შესაბამისად. აქედან

გამომდინარე, მის ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია საწარმოსთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. ხელმძღვანელობის აზრით საანგარიშგებო პერიოდის უარყოფითი ფინანსური შედეგი საფრთხეს არ უქმნის საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგები

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

სასესხო მოთხოვნები

სასესხო მოთხოვნები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების, მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები - 2%

ოფისის აღჭურვილობა - 10-20%

ავეჯი და ინვენტარი - 10-15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

გაყიდული/მოხმარებული მარაგის საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივის განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი 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 (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2672813	2336391
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	2672813	2336391

6. სხვა შემოსავლები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
პროცენტი	3510	6958
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	0	0
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	97722	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	0	13
სულ სხვა შემოსავლები	101232	6971

7. სხვა ხარჯები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
მივლინების ხარჯი	3964	34799
კომუნიკაციის ხარჯი	54748	42788
კომუნალური ხარჯი	18018	24312
საგადასახადო ხარჯი	1809	1379
საიჯარო ქირა	96444	96522
სხვა მომსახურების ხარჯი	162091	121526
სულ სხვა-ხარჯები	337074	321326

8. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2023
შემენის ღირებულება				
მანქანა - დანადგარები	422266	147684	-	274582
ოფისის აღჭურვილობა	170157	4748	-	165409
კომპიუტერული ტექნიკა				
ავეჯი და ინვენტარი	8,397	-	-	8,397
ჯამი	600821	152432	-	448379
ცვეთა	ნაშთი 31.12.2023	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.2023
მანქანა - დანადგარი	206712	28799	-	177913
ოფისის აღჭურვილობა	146679	7410	-	139269
ავეჯი და ინვენტარი	8397	132	-	8264
ჯამი	361788	36341	-	325446

საბალანსო დირეზულეზა	239033	122944
----------------------	--------	--------

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

9. არამატერიალური აქტივი

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.2023	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2023
შემენის ღირებულება კომპიუტერული პროგრამები	13,782			13,782
ჯამი	13,782	-	-	13,782
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.2023	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.2023
კომპიუტერული პროგრამები	13782	97		13685
ჯამი	13782	97	-	13685
საბალანსო ღირებულება	13782	97	-	97

10. მარაგი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
ნედლეული და მასალები	16491	413
სულ მარაგები	16491	413
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	29419	11032

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
გადახდილი ავანსები	0	0
საგადასახადო მოთხოვნები	39020	9619
საპენსიო გადასახადი	0	0
სულ	39020	9619

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	230232	137458
სულ ფულადი სახსრები	230232	137458

13. საწესდებო კაპიტალი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
საწარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	100	100
შეესებული კაპიტალის ოდენობა	100	100

კაპიტალში შენატანი განხორციელებულია სრული ოდენობით.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 01 იანვარი
სავაჭრო ვალდებულებები	3490	2913
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახდელი	-	-
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	3490	2913
გადასახდელი ხელფასები	0	0
ჯამი	3490	2912

15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმო დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა

ბ) შპს „ვაინორ ბოს“ დირექტორ ჰარი მასისგან აქვს ნაქირავები საოფისე ფართი 386,84 კვ.მ ყოვეთვიური საიჯარო გადასახადი 1450,00 დოლარი ექვივალენტი ლარში.

	2023 წელი	2022 წელი
--	-----------	-----------

ოპერაციები მაკონტოლებელ ან მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე პირებთან		
მომსახურების ყიდვა - იჯარა	63693	68030
მომსახურების გაყიდვა - სესხი	0	0
დაუფარავი ნაშთების თანხა:		
ვალდებულებები მაკონტოლებელ ან მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე პირების წინაშე	0	0
საიჯარო ვალდებულების დაფარვის ვადა არ აღემატება ერთ თვეს. სასახო მოთხოვნების დაფარვა ხდება სასახო ხელშეკრულების თანახმად ყოველთვიურად.		
	2023 წელი	2022 წელი
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	23180	19708

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2024 წლის 27 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ჰარი მაას

ეკატერინე საგინაშვილი







დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი