

შპს „გოჩ ვორლდი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----	2
მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----	3
ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით-----	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6-9

შპს "ვოჩ ვორლდი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

შენიშვნა

31-დეკ-18

31-დეკ-17

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

1

1,171,301

1,616,018

სავაჭრო მოთხოვნები

142,386

494,991

გადახდილი ავანსები

90,252

101,039

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

2

6,425,205

5,225,295

სხვა მიმდინარე აქტივები

210,703

102,241

სულ მიმდინარე აქტივები

8,039,847

7,539,584

გრძელვადიანი აქტივები

სხვა არამატერიალური აქტივები

301

829

ძირითადი საშუალებები

225,301

375,651

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

186,933

152,178

სულ გრძელვადიანი აქტივები

412,535

528,658

სულ აქტივები

8,452,382

8,068,242

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

247,070

306,712

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

6,908

3,206

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

253,978

309,918

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

8,965,706

9,601,984

გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი

7,283,657

6,270,115

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

16,249,363

15,872,099

სულ ვალდებულებები

16,503,341

16,182,017

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

50

50

გაუნაწილებელი მოგება

(8,051,009)

(8,113,825)

სულ საკუთარი კაპიტალი

(8,050,959)

(8,113,775)

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

8,452,382

8,068,242

ფინანსური მენეჯერი:

10 ივნისი 2019



მოგება-ზარალის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მენეჯერი:

[illegible]

შპს "ვოჩ ვორლდი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის

31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	2018
მოგება დაბეგვრამდე	62,816.00
კორექტირება	
ცვეთა და ამორტიზაცია	181,377.00
საექვო ვალების ხარჯი	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა	266,243.00

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	350,273.00
კლება/(ზრდა) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	(1,308,372.00)
(კლება)/ზრდა სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	834,524.00
(კლება)/ზრდა საგადასახადო ვალდებულება	(34,755.00)
(კლება)/ზრდა ფინანსური იჯარის ვალდებულება	

ფულადი ნაკადების შემოსვლა საოპერაციო საქმიანობიდან	352,106
---	----------------

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(30,499.00)

ფულადი ნაკადების გასვლა საინვესტიციო საქმიანობიდან	(30,499)
---	-----------------

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
სესხის აღება	
სესხის გადახდა	(744,537)
კაპიტალის ზრდა	

ფულადი ნაკადების შემოსვლა საფინანსო საქმიანობიდან	(744,537)
--	------------------

ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(422,930)
საკურსო სხვაობა ფულად სახსრებზე	(21,787)
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,616,018
ფულადი სახსრები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,171,301

ფინანსური მენეჯერი:

10 ივნისი 2019



შპს "ვოჩ ვორლდი"

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2017	50	(8,113,825)	(8,113,775)
პერიოდის მოგება/ზარალი	-	62,816	62,816
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	50	(8,051,009)	(8,050,959)

ფინანსური მენეჯერი:
10 ივნისი 2019



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვოჩ ვორლდი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში 11/08/2011. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი. კრწანისის რაიონი, გუდიაშვილის მოედანი N4. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საათებისა და საიუველირო ნაწარმის საცალო რეალიზაცია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ეროვნულ ვალუტაში „ლარი“. საწარმოს საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებას;
- მოგება-ზარალის შესახებ ანგარიშგებას;
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებას;
- სააღრიცხვო პოლიტიკას და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

2.1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები - კომპანიის ფულადი სახსრები მოიცავს სალაროში არსებულ ფულს და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ფულს. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფული აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ნაშთი 31 დეკემბრის ოფიციალური გაცვლითი კურსით;

2.2 სავაჭრო მოთხოვნები - სავაჭრო მოთხოვნები დაკავშირებულია საქონლის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალთან, რომელიც გამომუშავებული იყო საანგარიშგებო პერიოდში, თუმცა კომპანიას არ ქონდა მიღებული პერიოდის ბოლოს. ჩვეულებრივ სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება;

2.3 სასაქონლო მატერიალური მარაგები - სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით;

2.4 ძირითადი საშუალებები - ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მათი ისტორიული ღირებულებით, რაც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან. ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით აქტივების სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით შემდეგნაირად:

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 5-7წელი;

კომპიუტერი და სხვა ინვენტარი 3-5 წელი;

2.5 სავაჭრო ვალდებულებები - სავაჭრო ვალდებულებებში იგულისხმება მომწოდებლისთვის გადასახდელი ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს. სავაჭრო ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო

ვალდებულებების შეფასება ხდება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად;

2.6 ხელფასები - ხელფასები, ბონუსები, პრემიები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როცა კომპანიამ მიიღო შესაბამისი სერვისი დასაქმებულისაგან;

2.7 შემოსავლების და ხარჯების აღიარება - შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსავალი რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა მყიდველს და შესაძლებელია შემოსავლის საიმედო შეფასება. საპროცენტო შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

2.8 გადასახადები - მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ქონების გადასახადით, საშემოსავლო გადასახადით. კომპანია იხდის დამატებული ღირებულების გადასახადს, რომელიც უკავშირდება საქონლის მიწოდებას ან ავანსის მიღებას და ახდენს საბაჟოზე გადახდილი დამატებული ღირებულების გადასახადის ჩათვლას საბაჟო დეკლარაციების საფუძველზე;

2.9 იჯარა - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციოდ, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული რისკისა და სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის. საოპერაციო იჯარა აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად წრფივი მეთოდით საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში.

2.10 კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2019 წლის 10 ივნისს;

2.11 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანოზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში;

2.12 ფუნქციონირებადი საწარმო - 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია მომგებიანია. 2018 წელს კომპანიამ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა, რათა უზრუნველყოს მიმდინარე და მომავალი საქმიანობის გაგრძელება. ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ, შეძლებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

3. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31 დეკემბერი 2018
ნაღდი ფული სალაროში	28,537
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,142,764
სულ	1,171,301

შენიშვნა 2 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	31 დეკემბერი 2018
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6,425,205
სულ	6,425,205

შენიშვნა 3 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	31 დეკემბერი 2018
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(6,795,333)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(18,132)
სულ	(6,813,465)

შენიშვნა 4 ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთა და ამორტიზაცია	31 დეკემბერი 2018
მატერიალური აქტივების ცვეთა	(180,849)
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	(528)
სულ	(181,377)

შენიშვნა 5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	31 დეკემბერი 2018
გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	(904,938)
სულ	(904,938)

შენიშვნა 6 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	31 დეკემბერი 2018
სარეკლამო ხარჯი	(275,494)
კომუნალური ხარჯი	(14,548)
მივლინების ხარჯი	(31,204)
ბანკის მომსახურების ხარჯი	(115,852)
დაზღვევის ხარჯი	(16,011)
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	(452,989)
სულ	(906,097)

შენიშვნა 7 სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი

<i>სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი</i>	<i>31 დეკემბერი 2018</i>
ზარალი სესხის გადაფასებიდან	(108,259)
ზარალი პროცენტის გადაფასებიდან	(108,604)
ზარალი დებიტორული დავალიანების გადაფასებიდან	(13,119)
ზარალი კრედიტორული დავალიანების გადაფასებიდან	(14,474)
სულ	(244,456)