

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს ვოლდ ექს

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

- | | |
|--|-----------|
| 1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება | გვ. 2-3 |
| 2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ | გვ. 4 |
| 3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება | გვ. 5 |
| 4. კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება | გვ. 6 |
| 5. სააღრიცხვო პოლიტიკა | გვ. 7-12 |
| 6. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები | გვ. 12-17 |

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2024 წლის 20 სექტემბერს.

ქ თბილისი 2024 წელი

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

**მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
(ლარი)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
შემოსავალი:	<u>9 473 905.88</u>	<u>11 443 189.45</u>
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	9 037 917.82	11 431 604.78
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან		8 246.74
შემოსავალი ქვეყნის შიგნით გადაზიდვებიდან	273 789.74	
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	162 198.32	3 337.93

ხარჯები:

პირდაპირი ხარჯები:	<u>8 625 439.85</u>	<u>10 535 388.39</u>
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	8 468 338.82	10 525 504.21
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება		6 546.25
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	157 101.03	3 337.93

რეალიზაციის ხარჯები:

	<u>16 078.92</u>	<u>882.37</u>
რეკლამის ხარჯი	14 500.10	67.12
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	1 578.82	815.25

ადმინისტრაციული ხარჯები

	<u>756 818.64</u>	<u>649 758.36</u>
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15 665.01	15 494.56
კონვერტაციის ხარჯი	28 771.78	31 400.58
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	14 807.02	10 285.23
შრომის ანაზღაურება	529 919.60	466 048.54
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	9 113.34	7 676.78
საიჯარო ქირა	15 801.80	17 474.06
ოფისის სამუშაო ხარჯი	4 285.55	3 374.77
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	36 000.00	28 000.00
ცვთის ხარჯი	16 027.51	9 955.71
ქონების გადასახადის ხარჯი	1 085.59	963.32
მივლინების ხარჯი	15 248.96	10 396.68
დაცვის ხარჯი	1 542.40	610.20
კომპიუტერის მომსახურების ხარჯი	2 321.75	

ფინანსური ანგარიშგების საღრიცხო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საოფისე ინვენტარი	4 386.44	
მცირე რემონტის ხარჯები	15 940.56	
ბიზნეს სესხის ჯარიმა	-	18.01
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	752.57	4 061.71
სხვა ჯარიმები	-	1 014.31
საგადასახადო საურავი	976.00	3 422.47
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		-
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		-
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		1 417.70
მოგების გადასახადი	20 693.50	9 473.69
საპროცენტო ხარჯი	23 479.26	28 670.04
საოპერაციო მოგება	75 568.47	257 160.33

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი: **81 688.07** **(163 796.58)**

ზარალი ჩამოწერილი დ/საშუალებებიდან		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი		(47 731.98)
გაუფასურების ხარჯი	(738.01)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(12 768.12)	(5 148.31)
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	47 907.13	(164 209.66)
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	7 156.30	50 258.08
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი-კრედიტორის ჩამოწერა	40 130.77	3 035.29

დასაბეგრი მოგება **157 256.54** **93 363.75**

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)**

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები	<u>2 375 501</u>	<u>2 213 141</u>	<u>2 308 016</u>
გრძელვადიანი აქტივები	<u>107 447</u>	<u>118 470</u>	<u>97 907</u>
ძირითადი საშუალებები	151 634	146 629	125 396
ცვეთა	(46 487)	(31 060)	(30 440)
	105 147	115 570	94 957
არამატერიალური აქტივები	3 000	3 890	3 890
ამორტიზაცია	(700)	(990)	(940)
	2 300	2 900	2 950
მოკლევადიანი აქტივები	<u>2 268 054</u>	<u>2 094 671</u>	<u>2 210 110</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები	93 374	151 755	123 819
სავაჭრო მოთხოვნები	1 901 536	1 932 667	2 076 977
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	240 159	-	3 338
გადახდილი ავანსები	32 985	6 631	4 859
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები			123
საგადასახადო აქტივი		3 619	994
სხვა მოთხოვნები	-		
ვალდებულებები და კაპიტალი	<u>2 375 501</u>	<u>2 213 141</u>	<u>2 308 016</u>
ვალდებულებები	<u>1 464 349</u>	<u>1 350 403</u>	<u>1 428 805</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი ბანკის სესხები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>1 464 349</u>	<u>1 350 403</u>	<u>1 428 805</u>
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	321 825	401 316	402 613
სავაჭრო ვალდებულება	1 045 067	886 359	969 885
მიღებული ავანსები	69 913	3 678	8 810
საგადასახადო ვალდებულება	27 544	25 960	47 440
პარტნიორის სესხები	-	33 090	
სხვა ვალდებულებები			57
კაპიტალი	<u>911 152</u>	<u>862 738</u>	<u>879 211</u>
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	934 686	903 428	731 865
პერიოდის მოგება	157 257	93 364	328 405
გაცემული დივიდენდი	(108 842)	(62 105)	(156 842)
გაუფასურების რეზერვი	(72 159)	(72 159)	(24 427)

ღირეუტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
საოპერაციო საქმიანობა	169 313	40 690
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	9 513 850	10 782 561
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(8 740 915)	(10 172 245)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(393 632)	(345 446)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(15 665)	(14 077)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს		(18)
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(26 569)	(31 401)
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(23 479)	(28 670)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(132 544)	(140 015)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(11 733)	(10 000)
საინვესტიციო საქმიანობა	(5 905)	(30 657)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(5 905)	(30 657)
საფინანსო საქმიანობა	(221 788)	17 903
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	859 743	498 457
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(942 233)	(449 495)
სესხები პარტნიორებიდან	(33 090)	33 090
საკურსო სხვაობის ეფექტი	(2 809)	(5 148)
გადახდილი დივიდენდები	(103 400)	(59 000)
სულ წმინდა ფ/ს	(58 380)	27 936
წლის დასაწყისში ფ/ს	151 755	123 819
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	93 374	151 755
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	(58 380)	27 936

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20
სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
კაპიტალის ბრუნვის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წ. 31 დეკემბერისათვის	<u>210</u>	<u>903 428</u>	<u>(24 427)</u>	<u>879 211</u>
ნაშთი 2022 წ. 1 იანვარისათვის	210	903 428	(24 427)	879 211
სულ 2022 წ. შემოსავალი	-	93 364		93 364
გაცემული დივიდენდი		(62 105)		(62 105)
სხვა რეზერვები			(47 732)	(47 732)
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბერისათვის	<u>210</u>	<u>934 686</u>	<u>(72 159)</u>	<u>862 738</u>
ნაშთი 2023 წ. 1 იანვარისათვის	210	934 686	(72 159)	862 738
სულ 2023 წ. შემოსავალი	-	157 257		157 257
გაცემული დივიდენდი		(108 842)		(108 842)
სხვა რეზერვები				-
ნაშთი 2023 წ. 31 დეკემბერისათვის	<u>210</u>	<u>983 101</u>	<u>(72 159)</u>	<u>911 152</u>

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვოლდექს ს/კ 215139605 დაფუძნდა 2007 წ. 16 თებერვალს

პარტნიორები: გიორგი ნიჟარაძე 3/6 42001004810 – 33.3%

ვახტანგ სამადალაშვილი 3/6 01024034564 – 66.7%

იურიდიული მისამართი: ქ. ფოთი, ვ. გორგასლის ქ.#24/16

ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, გაგარინის #5, ბინა.

საქმიანობის სფერო: საერთაშორისო გადაზიდვები და საექსპედიტორო მომსახურება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: პროკრედიტ ბანკის სესხი და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2023 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს დირექტორს ვახტანგ სამადალაშვილს 3/6 01024034564.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

დარიცხვის მეთოდი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

2.2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

2.3 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში.

ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შეძენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

გადაზიდვის ტარა-კონტეინერები 10-15 წელი.

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 წლამდე.

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

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

2.5. მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

2.6 გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში.

მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარჩებები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორიცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

2.7. ფინანსური ინსტრუმენტები

(ფინანსური აქტივები ფინანსური ვალდებულებები)

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე.

მის ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საექვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იჭურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცემი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

2.8. ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

2.9. გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახდელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.10. შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყენების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქეშ ბექს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საექვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.11. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

2.12. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად

2.13. მიღებული და გაცემული ავანსები.

მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.

2.14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.16. კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვისგანმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

2.17. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

2.18. ბალანსშემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

წინა საანგარიშო პერიოდში დაწყებული და ამ პერიოდში გაგრძელებულ გლობალური მოვლენა, რომელმაც მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კერძოდ, კორონოვირუსის კოვიდ-19 გავლენა შეიძლება ითქვას რომ კომპანიისთვის იყო მნიშვნელოვანი გამოწვევა წინა საანგარიშგებო პერიოდში. ამ პერიოდში გაცილებით მომზადებული და ინფორმირებული დახვდა. კომპანიამ მოახერხა არა მარტო ფუნქციონირებადობის შენარჩუნება, არამედ რიგი ღონისძიებების გატარებით მნიშვნელოვანი ეკონომიკური წინსვლა და გაფართოვება.

3. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლების ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

	2023	2022
შემოსავალი:		
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	9 037 918	11 431 605
შემოსავალი ქვეყნის შიგნით გადაზიდვებიდან	273 790	
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან		8 247
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	162 198	3 338

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

9 473 906

11 443 189

კომპანიის შემოსავლები შედგება საერთაშორისო გადაზიდვებიდან და საექსპედიტორო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლებისაგან. მასთან დაკავშირებული პირდაპირი ხარჯები არის გასაწევ მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურების ხარჯები.

პირდაპირი ხარჯები:

	2023	2022
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	8 468 338.82	10 525 504.21
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება		6 546
მიწოდებული საქონლის თვითირიზებულიება	157 101	3 338
	8 625 440	10 535 388

რეალიზაციის ხარჯები:

	2023	2022
რეკლამის ხარჯი	14 500	67
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	1 579	815
	16 079	882

ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15 665	15 495
კონვერტაციის ხარჯი	28 772	31 401
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	14 807	10 285
შრომის ანაზღაურება	529 920	466 049
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საპენსიო ხარჯი	9 113	7 677
საიჯარო ქირა	15 802	17 474
ოფისის სამუშაო ხარჯი	4 286	3 375
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	36 000	28 000
ცვთის ხარჯი	16 028	9 956
ქონების გადასახადის ხარჯი	1 086	963
მივლინების ხარჯი	15 249	10 397
დაცვის ხარჯი	1 542	610
კომპიუტერის მომსახურების ხარჯი	2 322	
საოფისე ინვენტარი	4 386	
მცირე რემონტის ხარჯები	15 941	
ბიზნეს სესხის ჯარიმა		18
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	753	4 062
სხვა ჯარიმები		1 014
საგადასახადო საურავი	976	3 422
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა	-	1 417.70
მოგების გადასახადი	20 694	9 474
საპროცენტო ხარჯი	23 479	28 670
	756 819	649 758

2023

2022

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	-	(47 731.98)
გაუფასურების ხარჯი	(738.01)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(12 768.12)	(5 148.31)
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	47 907.13	(164 209.66)
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	7 156.30	50 258.08
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი		-
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	40 130.77	3 035.29
	81 688	(163 797)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	სატრანსპორტო საშუალებები	სატრანსპორტო გადასახადი ტარაკონტეინერი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ანგარიში	2180	2181	2160	2170	
ისტორიული ღირებულება					
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 195	87 310	18 998	2 893	125 396
შეძენა/კაპიტალიზაცია 2022 წ.		28 486	2 032		30 519
გასვლა (რეალიზაცია) 2022 წ.					-
ჩამოწერა 2022 წ.			(9 286)		(9 286)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16 195	115 796	11 745	2 893	146 629
შეძენა/კაპიტალიზაცია 2023 წ.			5 004		5 004
გასვლა (რეალიზაცია) 2023 წ.					-
რეკლასიფიკაცია	19 700	(19 700)	1 283	(1 283)	
ჩამოწერა 2023 წ.					-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	35 895	96 096	18 032	1 610	151 634
ცვეთა					
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15 183	-	13 313	1 943	30 440
პერიოდის ცვეთა 2022 წ.	-	8 000	1 765	141	9 906
გასული ცვეთა 2022 წ.					-
ჩამოწერილის ცვეთა 2022 წ.			(9 286)		(9 286)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15 183	8 000	5 793	2 084	31 060
პერიოდის ცვეთა 2023 წ.	2 982	9 610	2 654	182	15 428
გასული ცვეთა 2023 წ.					-
რეკლასიფიკაცია			887	(887)	
ჩამოწერილის ცვეთა 2023 წ.					-
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	18 165	17 609	9 334	1 379	46 487
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 012	87 310	5 685	950	94 957
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 012	107 796	5 952	809	115 570
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	17 730	78 487	8 698	231	105 147

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

არამატერიალური აქტივები

	საბუღალტრო პროგრამები	სხვა არამატერიალუ რი აქტივები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 890	-	3 890
შემენაკაპიტალიზაცია 2022 წ.			-
გასვლა (რეალიზაცია) 2022 წ			-
ჩამოწერა 2022 წ.			-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 890	-	3 890
შემენაკაპიტალიზაცია 2023 წ.			-
გასვლა (რეალიზაცია) 2023 წ			-
ჩამოწერა 2023 წ.	(890)		(890)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3 000	-	3 000
ცვეთა			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	940	(0)	940
პერიოდის ცვეთა 2022 წ.	50		50
გასული ცვეთა 2022 წ.			-
ჩამოწერილის ცვეთა 2022 წ.			-
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	990	(0)	990
პერიოდის ცვეთა 2023 წ.	600		600
გასული ცვეთა 2023 წ.			-
ჩამოწერილის ცვეთა 2023 წ.	890		890
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	700	(0)	700
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 950	0	2 950
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 900	0	2 900
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 300	0	2 300
	2023	2022	2021

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული საღაროში	8 288.30	6 073.63	84 059.73
ფული ბანკში	85 086.03	145 680.88	39 758.88
	93 374.33	151 754.51	123 818.61

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების მყიდველებიდან სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს	1 973 694.18	2 004 825.36	2 101 403.40
საეჭვო დებიტორული დავალიანება	(72 158.59)	-72 158.59	(24 426.61)
მოთხოვნები საწარმო პერსონალის მიმართ	-		
	1 901 535.59	1 932 666.77	2 076 976.79

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2023	2022	2021
გასაყიდი კონტეინერი		-	3 337.93
გასაყიდი საქონელი	240 159.07		
	240 159	-	3 338

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

	2023	2022	2021
მომსახურების მომწოდებლებისათვის			
გადახდილი ავანსები შეადგენს	32 985.01	6 630.80	4 859.40
	32 985.01	6 630.80	4 859.40

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულება მომსახურების			
მომწოდებლების წინაშე შეადგენს	1 045 066.74	886 359.05	969 885.41
სხვა ვალდებულება შეადგენს			57.14
	1 045 066.74	886 359.05	969 942.55

მიღებული ავანსები

	2023	2022	2021
მომსახურების მყიდველებიდან მიღებული			
ავანსები შეადგენს	69 912.51	3 678.33	8 810.02

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება

	2023	2022	2021
საგადასახადო აქტივი შედგება			
ქონების გადასახადის საავანსო	-	94.04	122.97
დეკემბრის დეკლარაციის შედეგი		3 525.21	993.89
	-	3 619.25	1 116.86

საგადასახადო ვალდებულება შედგება

	2023	2022	2021
საშემოსავლო გადასახადისაგან	7 150.08	20 468.41	23 524.08
გადასახდელი დღგ-საგან	-1 025.02		123.56
გადასახდელი ქონების გადასახადისაგან	122.27	963.32	94.04
ერთიან საგადასახადო ბარათზე სალდო	4 875.99	4 528.01	7 815.86
მოგების გადასახადი	16 421.05		15 882.36
	27 544.37	25 959.74	47 439.90

ბანკის სესხი:

	2023	2022	2021
ბანკის საკრედიტო ხაზი ლარში	321 824.63	401 316.19	402 612.67
	321 824.63	401 316.19	402 612.67

კაპიტალი

	2023	2022	2021
საწესდებო კაპიტალი	210.00	210.00	210.00

ფინანსური ანგარიშგების სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს, წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

დაგროვილი მოგება/ზარალი	934 686.26	903 427.78	756 291.92
პერიოდის მოგება	157 256.54	93 363.75	303 977.96
გაცემული დივიდენდი	(108 842.10)	(62 105.27)	(156 842.10)
საეჭვო დებოტორული დავალიანების რეზერვი	(72 158.59)	(72 158.59)	(24 426.61)
	911 152.11	862 737.67	879 211.17

ბალანსშემდგომი მოვლენები

სააღრიცხვო პერიოდის დასრულების შემდგომ, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე არ ქონია ისეთ ფაქტს ან მოვლენას ადგილი რომლის აღნიშვნაც საჭირო იქნებოდა ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
(ლარი)

	2023	2022
შემოსავალი:	<u>9 473 905.88</u>	<u>11 443 189.45</u>
შემოსავალი საერთაშორისო გადაზიდვებიდან	9 037 917.82	11 431 604.78
შემოსავალი საექსპედიტორო მომსახურებიდან		8 246.74
შემოსავალი ქვეყნის შიგნით გადაზიდვებიდან	273 789.74	
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	162 198.32	3 337.93

ხარჯები:

პირდაპირი ხარჯები:	<u>8 625 439.85</u>	<u>10 535 388.39</u>
საერთაშორისო გადაზიდვებთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება	8 468 338.82	10 525 504.21
საექსპედიტორო მომსახურებასთან დაკავშირებული შესყიდული მომსახურება		6 546.25
მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	157 101.03	3 337.93

რეალიზაციის ხარჯები:

	<u>16 078.92</u>	<u>882.37</u>
რეკლამის ხარჯი	14 500.10	67.12
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯები	1 578.82	815.25

ადმინისტრაციული ხარჯები

	<u>756 818.64</u>	<u>649 758.36</u>
ბანკის მომსახურების საკომისიო	15 665.01	15 494.56
კონვერტაციის ხარჯი	28 771.78	31 400.58
კომუნიკაცია/კომუნალური ხარჯი	14 807.02	10 285.23
შრომის ანაზღაურება	529 919.60	466 048.54
კომპანიის მიერ გადახდილი ხელფასის საკენსიო ხარჯი	9 113.34	7 676.78
საიჯარო ქირა	15 801.80	17 474.06
ოფისის სამუდგომო ხარჯი	4 285.55	3 374.77
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	36 000.00	28 000.00
ცვთის ხარჯი	16 027.51	9 955.71
ქონების გადასახადის ხარჯი	1 085.59	963.32
მივლინების ხარჯი	15 248.96	10 396.68
დაცვის ხარჯი	1 542.40	610.20
კომპიუტერის მომსახურების ხარჯი	2 321.75	
საოფისე ინვენტარი	4 386.44	
მცირე რემონტის ხარჯები	15 940.56	



ბიზნეს სესხის ჯარიმა	-	18.01
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	752.57	4 061.71
სხვა ჯარიმები	-	1 014.31
საგადასახადო საურავი	976.00	3 422.47
2016 წლის უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		-
2017 წ. უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		-
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		1 417.70
მოგების გადასახადი	20 693.50	9 473.69
საპროცენტო ხარჯი	23 479.26	28 670.04
საოპერაციო მოგება	75 568.47	257 160.33

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

81 688.07

(163 796.58)

ზარალი ჩამოწერილი ძ/საშუალებებიდან		
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი		(47 731.98)
გაუფასურების ხარჯი	(738.01)	
ფულადი ანგარიშების გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	(12 768.12)	(5 148.31)
დებიტორ/კრედიტორის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობა	47 907.13	(164 209.66)
სესხის გადაფასებიდან კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	7 156.30	50 258.08
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი-კრედიტორის ჩამოწერა	40 130.77	3 035.29

დასაბეგრი მოგება

157 256.54

93 363.75

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები	<u>2 375 501</u>	<u>2 213 141</u>	<u>2 308 016</u>
გრძელვადიანი აქტივები	<u>107 447</u>	<u>118 470</u>	<u>97 907</u>
ძირითადი საშუალებები	151 634	146 629	125 396
ცვეთა	(46 487)	(31 060)	(30 440)
	105 147	115 570	94 957
არამატერიალური აქტივები	3 000	3 890	3 890
ამორტიზაცია	(700)	(990)	(940)
	2 300	2 900	2 950
მოკლევადიანი აქტივები	<u>2 268 054</u>	<u>2 094 671</u>	<u>2 210 110</u>
ფული და ფულის ექვივალენტები	93 374	151 755	123 819
სავაჭრო მოთხოვნები	1 901 536	1 932 667	2 076 977
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	240 159	-	3 338
გადახდილი ავანსები	32 985	6 631	4 859
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები			123
საგადასახადო აქტივი		3 619	994
სხვა მოთხოვნები	-		
ვალდებულებები და კაპიტალი	<u>2 375 501</u>	<u>2 213 141</u>	<u>2 308 016</u>
ვალდებულებები	<u>1 464 349</u>	<u>1 350 403</u>	<u>1 428 805</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
გრძელვადიანი ბანკის სესხები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	<u>1 464 349</u>	<u>1 350 403</u>	<u>1 428 805</u>
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	321 825	401 316	402 613
სავაჭრო ვალდებულება	1 045 067	886 359	969 885
მიღებული ავანსები	69 913	3 678	8 810
საგადასახადო ვალდებულება	27 544	25 960	47 440
პარტნიორის სესხები	-	33 090	
სხვა ვალდებულებები			57
კაპიტალი	<u>911 152</u>	<u>862 738</u>	<u>879 211</u>
საწესდებო კაპიტალი	210	210	210
დაგროვილი მოგება/ზარალი	934 686	903 428	731 865
პერიოდის მოგება	157 257	93 364	328 405
გაცემული დივიდენდი	(108 842)	(62 105)	(156 842)
გაუფასურების რეზერვი	(72 159)	(72 159)	(24 427)

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
საოპერაციო საქმიანობა	169 313	40 690
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	9 513 850	10 782 561
მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	(8 740 915)	(10 172 245)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(393 632)	(345 446)
ბანკის საკომისიოებში გასული ფ/ს	(15 665)	(14 077)
ბანკის სესხზე დარიცხულ ჯარიმებზე გასული ფ/ს		(18)
კონვერტაციისას გასული ფ/ს	(26 569)	(31 401)
გადახდილი ბანკის სესხის პროცენტები	(23 479)	(28 670)
ბიუჯეტში გადახდილი გადასახადები	(132 544)	(140 015)
თანამშრომელთა მივლინებისთვის გადახდილი ფ/ს	(11 733)	(10 000)
საინვესტიციო საქმიანობა	(5 905)	(30 657)
ძირითადი საშუალებების შეძენაში გასული ფ/ს	(5 905)	(30 657)
საფინანსო საქმიანობა	(221 788)	17 903
ბანკიდან მიღებული სესხებიდან შემოსული ფ/ს	859 743	498 457
გადახდილ სესხებში გასული ფ/ს	(942 233)	(449 495)
სესხები პარტნიორებიდან	(33 090)	33 090
საქურსო სხვაობის ეფექტი	(2 809)	(5 148)
გადახდილი დივიდენდები	(103 400)	(59 000)
სულ წმინდა ფ/ს	(58 380)	27 936
წლის დასაწყისში ფ/ს	151 755	123 819
წლის ბოლოსათვის ფ/ს	93 374	151 755
ფულადი სახსრების ზრდა/კლება	(58 380)	27 936

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20
სექტემბერს



შპს "ვოლდექს" ს/კ 215139605
კაპიტალის ბრუნვის ანგარიშგება

	სააქციო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2021 წ. 31 დეკემბერისათვის	<u>210</u>	<u>903 428</u>	<u>(24 427)</u>	<u>879 211</u>
ნაშთი 2022 წ. 1 იანვარისათვის	210	903 428	(24 427)	879 211
სულ 2022 წ. შემოსავალი	-	93 364		93 364
გაცემული დივიდენდი		(62 105)		(62 105)
სხვა რეზერვები			(47 732)	(47 732)
ნაშთი 2022 წ. 31 დეკემბერისათვის	<u>210</u>	<u>934 686</u>	<u>(72 159)</u>	<u>862 738</u>
ნაშთი 2023 წ. 1 იანვარისათვის	210	934 686	(72 159)	862 738
სულ 2023 წ. შემოსავალი	-	157 257		157 257
გაცემული დივიდენდი		(108 842)		(108 842)
სხვა რეზერვები				-
ნაშთი 2023 წ. 31 დეკემბერისათვის	<u>210</u>	<u>983 101</u>	<u>(72 159)</u>	<u>911 152</u>

დირექტორი: ვ. სამადალაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2024 წლის 20 სექტემბერს

