

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ვანაფ გეიმს

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის მდგომარეობით;

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება;

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება;

2023 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;

ზოგადი ინფორმაცია:

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საარრიცხვო პოლიტიკა

- განცხადება შესაბამისობის შესახებ
- ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში
- ფული და ფულის ექვივალენტები
- ამონაგების აღიარება
- ძირითადი საშუალებები
- იჯარა
- სავაჭრო ვალდებულებები
- სესხები
- დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

1. ამონაგები
2. სხვა შემოსავლები/ხარჯები
3. მიწოდების ხარჯები

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ბალანსი	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები	1 038 225	544 854
მიმდინარე აქტივები	528 457	365 131
ფული საბანკო ანგარიშებზე	338 080	121 560
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი	190 377	243 571
გრძელვადიანი აქტივები	509 768	179 723
ძირითადი საშუალებები	563 548	187 418
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	- 53 780 -	7 695
ვალდებულება	968 011	283 847
მიმდინარე ვალდებულებები	968 011	283 847
მოკლევადიანი ვალდებულებები	968 011	283 847
გადასახდელი ხელფასი	260 321	174 764
საგადასახადო ვალდებულებები	707 690	109 083
კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი	70 214	261 007
სულ კაპიტალი	70 214	261 007

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:

 4B518247D9D9489...

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება;

	2023	2022
მოგება-ზარალის უწყისი		
საოპერაციო შემოსავალი	12 933 892	3 113 314
საოპერაციო შემოსავალი	12 933 892	3 113 314
საერთო მოგება	12 933 892	3 113 314
საოპერაციო ხარჯები	- 12 583 945	- 2 783 146
მიწოდების ხარჯები	- 627 404	- 142 996
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	- 11 956 543	- 2 895 783
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	- 160 921	- 69 161
არასაოპერაციო შემოსავალი	84 468	9 843
არასაოპერაციო ხარჯები	- 245 389	- 79 004
მოგება (ზარალი) გადასახადით დაბეგვრამდე	189 026	261 007
მოგების გადასახადის ხარჯი	- 49 542	-
წმინდა მოგება	139 484	261 007

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:

 4B518247D9D9489...

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება;

2022 საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი	261 007
2023 საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი	139 484
დივიდენდის განაწილება	-330277
კაპიტალი 2023 წლის ბოლოს	70 214

2023 წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება;

საწყისი ნაშთი	121560.41
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	1 023 371
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	12 940 034
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	350
მივლინების ხარჯები	- 13 461
საბანკო ხარჯები	- 47 395
კონვერტაციები	- 219 207
თანაშრომელთა სარგებელი	- 244 852
გადასახადები	- 1 320 908
იჯარა და სხვა მიწოდების ხარჯები	- 4 414 904
სახელფასო ხარჯები	- 5 656 285
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	- 540 151
ლიცენზიების და ტექნიკის შეძენა	- 540 151
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	- 266 700
გაცემული დივიდენდები	- 266 700
საბოლოო ნაშთი	338 080

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს ვანაფ გეიმს (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2022 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, მიხეილ თამარაშვილის 13თ.

კომპანია 2023 წლის ბოლოს წარმოდგენილია ოფისით საქართველოში, რომელიც კმნის მობილურ თამაშს საზღვარგარეთ სარეალიზაციოდ.

2023 წლის ბოლოს წილის ფლობა შემდეგნაირი იყო:

მესაკუთრე	რაოდენობა	წილი	წილის მმართველი
რომან ჟდანოვი, 3-1784800-0, 39020331 /ისრაელი/	100	100%	

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის შესახებ

მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის ” (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საქართველოში რეგისტრირებული კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერებს აწარმოებს მასს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად. ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია კომპანიის საბუღალტრო აღრიცხვის ჩანაწერების საფუძველზე. კომპანია თავის ოქმების კრებულებსა და ჩანაწერებს აწარმოებს ქართულ ლარში და ასევე ქართულ ლარში აწარმოებს ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობისგან, გამოიყენოს განსჯა, კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენებისას. ის სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი განსჯა და შეფასებებია გამოყენებული, ფინანსური ანგარიშგებების მომზადების დროს და მათი შედეგი მოცემულია სააღრიცხვო პოლიტიკასა და ახსნა-განმარტების შენიშვნებში.

ეს ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „კონვერტაციის ხარჯი“. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2023 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული იყო საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

აშშ დოლარის გაცვლითი კურსი 31/12/2023 -სთვის: 2.7020

ევრო-ს გაცვლითი კურსი 31/12/2023 -სთვის : 2.8844

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში:

ფული საბანკო ანგარიშებზე	338 080
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	76 525
სავალუტო	261 555

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:
Magda Gurgunadze
4B518247D9D9489...

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა მწარმოებლებზე ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და დღგ-ს გადასახადების გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

მანქანა-დანადგარები, ელექტრო ტექნიკა, საოფისე და სამაღაზიე მოწყობილობა 20 პროცენტი, ასევე იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა 20 პროცენტი.

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.

იჯარა

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

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სავაჭრო ვალდებულებები

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

ვალდებულება**მიმდინარე ვალდებულებები****მოკლევადიანი ვალდებულებები****968 011**

გადასახდელი ხელფასი

260 321**საგადასახადო ვალდებულებები****707 690**

მომწოდებლის საშემოსავლოს შუალედური ანგარიში

35 875

გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი

2 354 966

ხელფასის საშემოსავლოს შუალედური ანგარიში

65 571

გადასახდელი დღგ

29 937

უკუდაბეგვრის დარიცხული დღგ

333 650

ადგილობრივი მოწოდებიდან გამოყოფილი დღგ

-554 981

უკუდაბეგვრის ჩასათვლელი დღგ

-461

სხვა საგადასახადო ვალდებულება

220 846

ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ერთიანი ანგარიში

-1 777 713

შუალედური ანგარიში სხვა გატარებებისთვის**სულ ვალდებულება****968 011**

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:

Magda Gurgenadze

4B518247D9D9489...

შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სესხები

კომპანიას სასესხო ვალდებულება არ გააჩნია.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება განისაზღვრება შრომითი ხელშეკრულებიდან გამომდინარე. ერთჯერადად დაქირავებულის მომსახურების ანაზღაურების ღირებულება განისაზღვრება ჩატარებული სამუშაოების მიღება ჩაბარების აქტის, ან გასავლის ორდერის მიხედვით. გასავლის ორდერში მითითებულია შესრულებული სამუშაო და ღირებულება და თანხის მიღება. ყველაფერი ზემოთ ჩამოთვლილი დასტურდება შესაბამისი ხელმოწერებით.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს შესრულებული სამუშაოების ღირებულებას, რომლის მიწოდებაც განხორციელდა საანგარიშო პერიოდში დამკვეთისთვის, და რომელიც დასტურდება აქტით.

	2023
მოგება-ზარალის უწყისი	
საოპერაციო შემოსავალი	12 933 892
საოპერაციო შემოსავალი	12 933 892
შემოსავალი	12 932 240
საქონლის/მომსახურების	
რეალიზაციიდან	
შემოსავალი ძირითადი	1 652
საშუალებების რეალიზაციიდან	
საერთო მოგება	12 933 892

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:

Magda Gurgenadze

4B518247D9D9489...

შპს „ვანაფ გეიმს“

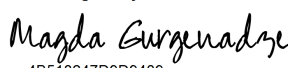
2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სხვა შემოსავალი/ხარჯი

სხვა შემოსავალი მოიცავს საკუროსო სხვაობებით მიღებულ შემოსავლებს, ან გაწეულ ხარჯებს.

არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები	-	160 921
არასაოპერაციო შემოსავალი		84 468
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან		84 118
არასაოპერაციო შემოსავლის ანგარიში		350
არასაოპერაციო ხარჯები	-	245 389
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-	237 834
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	880
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	-	6 675
რეალიზებული ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	-	6 675

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:

 4B518247D9D9489...

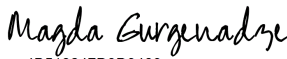
შპს „ვანაფ გეიმს“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

საოპერაციო ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

საოპერაციო ხარჯები	-	12 583 945
მიწოდების ხარჯები	-	627 404
პრომო და სარეკლამო მასალის	-	160 566
მიწოდების სხვა ხარჯი	-	466 838
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	-	11 956 543
საპენსიო შენატანის ხარჯის ანგარიში	-	5 779
შრომის ანაზღაურება	-	8 114 176
თანამშრომლის სარგებელი	-	30 675
იჯარის ხარჯი	-	610 489
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	-	38 436
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-	68 129
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-	129 014
მივლინების ხარჯები	-	942 196
სხვა საერთო ხარჯები	-	739 889
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	1 277 760

დირექტორი: მაგდა გურგენაძე

DocuSigned by:

 4B518247D9D9489...