

შპს ვანილინი VANILINI LLC

**#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713
ფინანსური ანგარიშგება 2023**

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ვანილინი (ს/კ:402017713)

საანგარიშო პერიოდი: 01.01.2023წ.-31.12.2023წ.

ანგარიშგების შედგენის თარიღი: 30 სექტემბერი



შპს ვანილინი VANILINI LLC

#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713
ფინანსური ანგარიშგება 2023

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვანილინი“ (შემდგომში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ქ.თბილისი, დავით ყიფიანის ქუჩა #20-ში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა

. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2015 წლის 06 ივლისს და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%- იანი წილის მფლობელია მაკა კოპალიანი, ხოლო კომპანიის მოქმედი დირექტორი ირაკლი ფხაკაძე.

შპს „ვანილინი“-ს მიერ წარმოდგენილი 2023 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - „ანგარიშგება“) მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - „ფასს-ები“), შესაბამისად, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა (შემდგომში - „ბასს-ები“) და მათი ინტერპრეტაციების ჩათვლით, ყველა არსებით ასპექტში. ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2023 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით. შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

შპს „ვანილინი“-ს დირექტორი:

ირაკლი ფხაკაძე

30 სექტემბერი 2023



შპს ვანილინი VANILINI LLC

#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების შინაარსი:

1. ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა /ბალანსი/
2. ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/
3. ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა
4. ფინანსური ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ვანილინი“-ს დირექტორი:

ირაკლი ფხაკაძე

30 სექტემბერი



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა / ბალანსი/

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	492	2253	249701
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	511958	357246	234247
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	303253	0
მარაგები	2022601	1750437	907874
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	2022601	1750437	907874
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5523	9544	396177
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	41314	15405
ძირითადი საშუალებები	291403	218053	141088
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2831977	2682100	1944492
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	53078	118114
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	13087
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	962060	588761	449988
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	0	26930	0
საკუთარი კაპიტალი	962060	668769	581189
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')	141081	566170	584041
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1395743	1447161	779262
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	333093	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1869917	2013331	1363303
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2831977	2682100	1944492
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2540082	2422734	1788000
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	962060	668768	581190



ფორმა N2 საქმიანობის შედეგები /მოგება-ზარალის ანგარიშგება/

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	5323513	5751096
საქონლის გაყიდვიდან	5323513	5751096
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4224243	-4525345
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1099270	1225751
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	35738
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-365862	-239388
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-89440	-61978
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-180327	-67413
იჯარის ხარჯი	-67678	-63065
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-114287	-179617
სულ საოპერაციო ხარჯები	-817594	-575723
საოპერაციო მოგება	281676	650028
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	281676	650028
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	281676	650028
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	281676	650028
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2013331	1363303
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'ს	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-425090	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1869917	2013331



ფორმა N3- ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა	-1761	-247448
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1761	-247448
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2253	249701
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	492	2253

შპს „ვანილინი“-ს დირექტორი:

ირაკლი ფხაკაძე

30 სექტემბერი 2023



შპს ვანილინი VANILINI LLC

#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული საატრიცხო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ბიზნეს გარემო

კომპანიის ასქმიანობა ხორციელდება საქართველოს, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოს მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები. რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირუქლებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინანდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ატრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად და მოიცავს 2023 კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით. - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მსი ასქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა რომ ეს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.



შპს ვანილინი VANILINI LLC

#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713

ფინანსური ანგარიშგება

3. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსი	
	2022 წლის ბოლოს	2021 წლის ბოლოს
1 აშშ დოლარი /USD/	2.7032	3.0976
1 ევრო/EUR/	2.8844	3.5040
1 თურქული ლირა/TRL/	3.2658	4.1623
10 ჩინური იუანი /CNY/	3.9063	4.8592

4. მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად ინეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება. ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზებისთვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს და განაცემებს.

5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს. რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ბალანსში აღირიცხება მოსი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედაგედ მირებული თანხით.

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შესაბამისი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.



შპს ვანილინი VANILINI LLC

#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713
ფინანსური ანგარიშგება

6. ამონაგების აღიარება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კერძოდ რელიზაციის საფუძველზე. ამონაგების ფორმირება ხდება ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

7. ხარჯების აღრიცხვა

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გაწევა, ანუ დარიცხვაი მეთოდით. ხარჯები აღრიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებასი აისახება ეკონომიკური სინაარსის მიხედვით.

8. საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

9. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მარერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითირიებულების მეთოდით. სასაქონლო-მარერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულებების პრინციპს.

10. სავაჭრო მოთხოვნები

რელიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე სა დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება საჭირო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



11. სავაჭრო ვალდებულება

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში). საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

12. დამატებული ღირებულებების გადასახადი

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მოწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს კანონმდებლობით დამკვეთულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩთვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

13. დაქივავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

14. ფულადი სახსრები

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს



შპს ვანილინი VANILINI LLC

#20 დ. ყიფიანის ქ. თბილისი, საქართველო ს/კ 402017713
ფინანსური ანგარიშგება

ს.ს. საქართველოს ბანკში

დასახელება	2023	2022
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარიშზე	491.73	2252.89
სულ ფულადი სახსრები	491.73	2252.89

15. ფინანსური ანგარიშგებების გასწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

გარემოს დაცვის საკითხები. საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრებს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ველდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარება. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

შპს „ვანილინი“-ს დირექტორი:

ირაკლი ფხაკაძე

30 სექტემბერი

