

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“

(ს.კ 405334892)

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჟ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები				
	შენიშვნა	2023	2022	2021
ფულადი სახსრები	4	9 854	19 105	178 184
სავაჭრო მოთხოვნები	5	585 031	1 886	16 010
გადახდილი ავანსები	6	8 156	8 759	248 157
მარაგი	7	463 996	1 001 848	813 486
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		463 996	1 001 848	813 486
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		450 575	262 960	130 365
ძირითადი საშუალებები	8	3 560 186	3 802 039	692 770
- მიწა		-		
- შენობა-ნაგებობა		-		
- სხვა ძირითადი საშუალებები		3 558 552	3 800 405	692 770
- არამატერიალური აქტივები		1 634	1 634	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		5 077 797	5 096 595	2 078 972
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2023	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები		72 290	39 709	34 047
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	2 344
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები		-	4 057	
დარიცხული ხარჯები - გადასახდელი პროცენტები				
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	9	1 591 869	1 634 556	1 452 266
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2 255 624	2 711 271	
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	10	10 392	713 442	624 883
სულ ვალდებულებები		3 930 174	5 103 035	2 113 540
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		401	401	401
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1 147 222	(6 841)	(34 969)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები	0.00			
სულ კაპიტალი		1 147 623	(6 440)	(34 568)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 077 797	5 096 595	2 078 972

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2023	2022
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	4 327 450	4 264 541
- საკონდოს გაყიდვიდან		4 327 450	4 264 541
- სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2 689 374)	(3 210 859)
- საწყისი მარაგი		-	-
- შესყიდვა		-	-
- საბოლოო მარაგი		-	-

საერთო მოგება		1 638 076	1 053 682
----------------------	--	------------------	------------------

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(181 852)	(242 051)
სხვა შემოსავალი COVID19 -ის შეღავათი		-	-
ცვეთა/ამორტიზაცია		(114 196)	(72 971)
საპროცენტო შემოსავალი		23 107	6 519
საპროცენტო ხარჯი		(266 668)	(268 495)
იჯარის ხარჯი		(92 685)	(38 136)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(334 981)	(176 847)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(967 274)	(791 980)
სულ საოპერაციო მოგება		670 801	261 702
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		482 861	(92 742)

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		1 153 662	168 960
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/ზარალი		1 153 662	168 960

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 153 662	168 960

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		(6 440)	(34 568)
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორება	11	-	(140 832)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1 147 623	(6 440)
---	--	------------------	----------------

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2023 წელი 31 დეკემბერი 2022 წელი 31 დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

1 153 662

168 960

კორექტირებები:

ცვეთა და მორტიზაცია

114 196

72 971

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში
ცვლილებამდე

1 267 858.48

241 930.63

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

537 852

(188 362)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(583 146)

14 125

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

32 580

3 318

ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ

-

-

სხვა აქტივი

(187 615)

(132 595)

სხვა ვალდებულებები

(4 057)

4 057

მოგების გადასახადი

-

-

მიღებული ავანსები

(703 049)

88 559

გადახდილი ავანსები

603

239 398

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

361 026

270 431

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა

127 657

(3 182 239)

ძირითადი საშუალების ჩამოწერა

-

მიმდინარე აქტივები

-

კაპიტალის შემცირება/ზრდა

-

-

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

127 657

(3 182 239)

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

(498 335)

2 893 561

დარიცხული პროცენტები

-

-

გასული პერიოდის შეცდომების გასწორება

400

(140 832)

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი/ზარჯი

-

-

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

(497 935)

2 752 729

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(9 252)

(159 079)

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

19 105

178 184

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

9 854

19 105

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2019 წლის 14 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 405334892

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ერთი აქციონერი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ხისა და ფანერის ცენტრი, 513486183 /ისრაელი/, 01.01.2004 – 100%.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი - ამი აზრან, 23550674, 0-3359159-5 /ისრაელი/

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2023 წელს წარმოადგენს შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ქუჩა აბაშიძე , N 34, კომერციული ფართი №ა-3, ბლოკი 1

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ ლარი (USD/GEL)	2.6894	2.8844
ევრო/ლარი (EURO/GEL)	2.9753	2.7020

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება.

მოგებიდან გადასახადი.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომზარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა

2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული	3 411	2 441	3 938
ლარი საბანკო ანგარიშზე	6 442	16 664	174 246
	9 854	19 105	178 184

5.სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	585 031	1 886	647
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ გაცემული სესხიდან	-	-	15 363
	585 031	1 886	16 010

შენიშვნა 6. გაცემული ავანსები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	8 156	8 759	248 157
	-	-	-
	8 156	8 759	248 157

შენიშვნა 7. მარაგები

	31.12.2023	31.12.2021	31.12.2021
დაუმთავრებელი წარმოება			69 323
ნედლეული და მასალები	463 996	1 001 848	744 163
	463 996	1 001 848	813 486

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
არამატერიალური აქტივი - oris	1 634	1 634	1 634
მანქანა დანადგარები	531 818	575 173	676 693
ოფისის აღჭურვილობა	6 967	9 085	4 164
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10 926	13 822	-
მიწის ნაკვეთები	619 292	619 292	-
შენობები	2 389 548	2 583 033	-
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	-	10 279
	3 560 186	3 802 039	692 770

შენიშვნა 9. მესაკუთრისგან ნასესხები სახსრები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
WOOD AND VENEER CENTER LTD USD	1 591 869	1 634 556	1 452 266
	1 591 869	1 634 556	1 452 266

შენიშვნა 10. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მიღებული ავანსები WOOD AND VENEER CENTER LTD USD	10 392	713 442	624 883
	10 392	713 442	624 883

შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს შპონის ფურცლებისა და ხის პანელების წარმოება. კომპანიის ძირითად შემსყიდველს წარმოადგენს შპს ხისა და ფანერის ცენტრი 513486183 რომელიც არის შპს „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს 100% წილის მფლობელი. *

შ.პ.ს. „ვუდ ვარიო ქომფანი“-ს დირექტორი :

/ ამი აზრან/

Wood Vario Company LLC
405334892