

შპს "WINDFORS GEORGIA"

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	1
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	3

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები
4. ძირითადი საშუალებები
5. ფული და ფულის ეკვივალენტები
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
7. შემოსავალი
8. არასაოპერაციო შემოსავლები
9. საოპერაციო ხარჯი
10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
11. კაპიტალი
12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	60,749	63,815	63623
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		60,749	63,815	63623
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	78,675	2,954	73357
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	6	373,155	305,925	114525
სესხად გაცემული		331,113	221,407	335706
გაცემული სესხები და მისაღები პროცენტები		188,304	320,113	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		10,000	0	12781
ავანსად გადახდილი თანხა		0	400	400
წინასწარ გადახდილი ხელფასი და გადასახადი		52,731	44,520	0
სულ მიმდინარე აქტივები		1,033,978	895,319	536,769
სულ აქტივები		1,094,727	959,134	600,392
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		711,684	275,750	41,074
გადასახდელი ხელფასები		23,440	0	23,840
გადასახდელი ხელფასები		0	0	35,999
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		166,456	14,823	55,867
საიჯარო ვალდებულება		58,791	40,421	107,549
მიღებული ავანსები		92,621	189,348	171,614
ვალდებულება საწარმ პ მ და სოციალური		111,444	130,680	133,921
სხვა ვალდებულება		0	0	12,433
საგადასახადო ვალდებულება		44,042	50,061	52,901
ვალდებულება არარეზ მოწოდება და მომსახურება				
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,208,178	701,083	635,198
სულ ვალდებულებები		1,208,178	701,083	635,198
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,094,727	959,134	600,392
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		4,523	1,665	1655
გაუნარილებელი მოგება/ (დაგროვებული ზარალი)		(117,974)	256,386	(36471)
სულ კაპიტალი		(113,451)	258,051	(34806)

დირექტორი
ნინო სანაია



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი ძირ. საქმიანობიდან	7	3,272,176	3,763,560
საოპერაციო ხარჯი	9	(1,357,458)	(1,518,125)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(570,894)	(288,137)
ამორტიზაცია	4	(14,713)	(17,293)
პერსონალის ხარჯი შრომ. ჰონორარი		(1,549,246)	(1,538,642)
საიჯარო ხარჯი		(143,582)	(152,448)
სხვა ხარჯი		(33,215)	
საოპერაციო მოგება		(396,932)	248,915
არასაოპერაციო შემოსავალი	8	20,907	42,277
ზარალი/მოგება დაბეგვრამდე		(376,025)	291,192
მოგების გადასახადი		-	
წლის წმინდა ზარალი		(376,025)	291,192
წინა წლის წმინდა ზარალი		258,051	(34,806)
კაპიტალი		4,523 -	1,665
სულ წლის მთლიანი სრული ზარალი/მოგება		(117,974)	258,051
საერთო კაპიტალი საანგ. პერიოდის ბოლოს		(113,451)	258,051

დირექტორი
ნინო სანაია



კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2021	1,665	-	(36,471)	(34,806)
31 დეკემბერი 2022	1,665	-	256,386	258,051
31 დეკემბერი 2023	4,523	-	(117,974)	(113,451)

დირექტორი
ნინო სანაია

ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „WINDFORS GEORGIA“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2012 წლის 1 ნოემბერს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404431156. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, თ. ჭოველიძის ქ.#11.

კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სარეკლამო მომსახურება.

2012 წლის 1 ნოემბრიდან კომპანიის მფლობელი გახლავთ თამარ ცქიტიშვილი.

2012 წლის 1 ნოემბერიდან დღემდე კომპანიის დირექტორია ნინო სანაია.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემულ, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა - ქართულ ლარში (GEL) და მრგვალდება უახლოეს მთელ რიცხვამდე.

ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე თუ სხვა რამ არაა აღნიშნული ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება

ექვემოთ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის მიხედვით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

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

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საზოგადოება მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული პირვანდელი თვითღირებულებით, როცა ძირითადი

საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება აქტივის გამოყენების დაწყების შემდეგ.

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის პოლიტიკის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

ძირითადი საშუალებები

4. ძირითადი საშუალებები	საწყისი	შემოსვლა	ამორტიზაცია	სულ მ.ს.
ისტორიული ღირებულება				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	51,917	23,256	11,550	63,623
შეძენები				
გასვლა				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	63,623	17,485	17,293	63,815
შეძენები				
გასვლა				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	63,815	11,646	14,713	60,749
დაგროვილი ცვეთა				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			11,550	
წლის ცვეთის დარიცხვა				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			17,293	
წლის ცვეთის დარიცხვა				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			14,713	
სულ ცვეთა			43,556	
ნეტო საბალანსო ღირებულება				

შპს „WINDFORS GEORGIA“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	63,623
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	63,815
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	60,749

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ისევე როგორც 2022 წლის 31 დეკემბრის) კომპანიას არ ჰქონია სრულად გაცვეთილი ძირითადი საშუალებები.

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული სალაროში			
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში			
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	78,675	2,954	73357

6. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		
სხვა მოთხოვნები		
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	373,155	305,925

7. შემოსავალი

ამონაგები 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
შემოსავალი მომსახურებიდან	3,272,176	3,763,560
შემოსავალი რეალიზაციიდან		
სხვა შემოსავალი	20,907	42,277
სულ შემოსავალი	3,293,083	3,805,837

2023 წელს სარეკლამო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალმა შეადგინა 3,272,176 ლარი, ხოლო 2022 წელს შეადგინა 3,763,560 ლარი.

8. არასაოპერაციო შემოსავლები

სხვა შემოსავალი	2023	2022
საპროცენტო	18,687	38,546
	2,220	3,731
საკუთრობის სხვაობა		
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	20,907	42,277

საპროცენტო შემოსავალი .

საპროცენტო შემოსავალი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

9. საოპერაციო ხარჯი

2023 წელს საოპერაციო ხარჯი 1,357,458 ლარი , ეს ძირითადი დანახარჯია შესრულებულ პროექტებზე , მოგესხნებათ კომპანია აწარმოებს სხვა და სხვა სარეკლამო მომსახურეობას , კლიპების გადაღებას , დიჯიტალ განთავსებას, ბრენდინგს, ნეიმინგს, კონცეფციების შექმნას, ამ მომსახურეობას ჩვენ ვასრულებთ როგორც შიდა რესურსით , ასევე დაქირავებული პირების და კომპანიების მეშვეობით . საოპერაციო ხარჯი ძირითადად შედგება, , დიჯიტალის განთავსების ხარჯს (ინტერნეტ სივრცეში რეკლამის განთავსება და მართვა) , ტექნიკის იჯარას , რეკვიზიტების ხარჯს, ბეჭდვის ხარჯს.
 343910 ლარი მომსახურების ხარჯი შედგება დაქირავებული ან შიდა პირების ჰონორარისგან. 33,318 ლარი ხარჯია სოციალურის გადასახადი საპენსიო 2022 წელს ვალდებულების გამო ხარჯად არ იყო ნარიარები ,

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 და 2022 წელს წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2023	2022
შრომის ანაზღაურების ხარჯი	1,549,245	1,538,642
ძირითადი საოპერაციო დანახარჯი	1,357,458	1,518,125

შპს „WINDFORS GEORGIA“

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

მომსახურების ხარჯი	343,910	0
იჯარის ხარჯი	143,581	152,447
არარეზიდენტის ხარჯი	125,075	126,599
პერსონალი ხარჯი	33215	0
კომუნიკაციის ხარჯი	30,876	23,612
სხვა საოპერაციო ხარჯი	19,487	23,374
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	17,400	17,432
მივლინების ხარჯი	12,916	57,583
ამორტიზაციის ხარჯი	14,712	17,293
საკურსო ხარჯი	9,177	2,252
წარმომადგენლობითი ხარჯი	3,910	14,140
საპროცენტო ხარჯი	3,082	5,919
საგადასახადო ხარჯი	90	10,808
საკომისიო ხარჯი	1,052	1,682
საკანცელარიო ხარჯი	438	483
სხვა ხარჯი	3482	4,254
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3,669,106	3,514,645

11. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი, მოგახსენებთ 2022 წლის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეადგენდა 258051 (ორას ორმოცდათვრამეტი ათას ორმოსდათერთმეტი) ლარი, 2023 წლის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეადგენდა(113451) მთლიანი სრული ზარალი 2022 წელს 291,192 ლარს 2023 წელს მთლიანი სრული ზარალი (376025) ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ კომპანიაში არ მომხდარა მნიშვნელოვან მოვლენა.