

შპს „ენ სი დი ვაშლიჯვარი“

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

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/202 3	31/12/202 2	31/12/202 1
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	89551	3486	163095
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	1149	100083	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულად სახსრები	806473	60000	0
მარგები	3890206	3766020	4419162
მზა პროდუქცია	3890206	3766020	4419162
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოგვადან აქტები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლობა	0	0	0
გადაფასების მოფლობა	0	0	0
გუფილი	0	0	0
სხვა არმატორიული აქტები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტები	16487	19594	7180
სულ აქტები	4803866	3949183	4589437
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0

სავაჭროვალუბუბები	58766	65972	13502
ანარცები	0	0	0
ვალუბუბები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადოვალუბუბები	0	143657	244018
გამოწმავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოვლვადანი ნასესხები სახსრები	226182	0	111451
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	2938593	1349134	320481
მიღბულ გრნტები	0	0	0
სხვა ვალუბუბები	2641130	1829644	378262
სულვალუბუბები	5864671	3388407	1067714

საკუთარი კაპიტლ

სააქციოკაპიტლ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტლ', კოოპერტვის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტლ')	0	0	0
საემისიოშემოსავალ	0	0	0
გამსყიდულ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზრლ)	-1060805	560776	3521723
გადაფსების რუფერი	0	0	0
საკუთარი კაპიტლს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტლ	-1060805	560776	3521723
სულსაკუთარი კაპიტლ დ ვალუბუბები	4803866	3949183	4589437
სულმოვლვადანი აქტვები	4787379	3929589	4630629
სულმოვლვადანი ვალუბუბები	0	0	0
კაპიტლოზიოებულ განვითარების დნახარჯები	0	0	0

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტომონაგები	1230854	1522962
საქონლს გაყიდვიდნ	1230854	1522962
მომსახურების გაწვიდნ	0	0

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2234138	-4392159
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწმავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარგები	0	0
საერთო მოგება	-1003284	-2869197
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-67148	-1148
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-4500	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-534047	-245108
ოჯრის ხარჯი	0	0
აღმინის ტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-135787	-110251
სულ საოპერაციო ხარჯები	-741482	-356507
საოპერაციო მოგება	-1744766	-3225704
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭირვებიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	123185	264757
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯდამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1621581	-2960947
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	-1621581	-2960947
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-1621581	-2960947
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	560776	3521723
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	-1060805	560776
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ენ სი დი ვაშლიჯვარი“ -ს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

შპს დაარეგისტრირა 19/12/2017 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 405244418.

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის 40%-წილის მფლობელია აკაკი ზერეკიძე პ/ნ 01024040202, ხოლო 60%-წილის რამაზი გუგუნაშვილი 12001036838.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - გუგა გუგუნაშვილი, პ/ნ 01027079079

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. შპს-ს იურდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვალენტინ თოფურიძის ქ., N 29ა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტებისა და (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 გადაყვანილი 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 შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი

სავალუტო კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს იყო 2,6894 აშშ დოლარი/ლარი.

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 მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან, შესრულებული სამშენებლო სამუშაოების რეალიზაციიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების სამშენებლო პროექტების შემუშავებას ფინანსური, ტექნიკური და ფიზიკური საშუალებების გაერთიანების გზით, პროექტის რეალიზაციისათვის, შემდგომი გაყიდვის მიზნით, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს, ასევე სამუშაოები და მომსახურება, რაც საქართველოს რესპუბლიკის კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2023 წლის 1 იანვრამდე. კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასბეგრი 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 გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივების, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

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

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2023 წლის ბოლოსთვის - 16487 ლარი.

შპს „ენ სი დი ვაშლიჯვარი“-ს

დირექტორი



გ. გუგუნაშვილი

შემსრულებელი :

ნ. სახვაძე