

შპს Wishe Enterprise GE

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

კომ

31.12.24

31.12.23

შპს Wishe Enterprise GE-ს ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულადი ექვივალენტები	1	106 212,27	52 904,14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2 687 612,85	2 750 400,51
მარაგები		13 647,76	14 988,93
		2 807 472,88	2 818 293,58

გრძელვადიანი აქტივები

წმინდა ძირითადი საშუალებები	3	16 461 191,72	16 737 597,03
		16 461 191,72	16 737 597,03
		19 268 664,60	19 555 890,61

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	4	3 200 062,20	2 934 658,87
		3 200 062,20	2 934 658,87

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები		23 267 956,34	25 258 495,98
		23 267 956,34	25 258 495,98

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		9 463 280,00	9 463 280,00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაუფარავი ზარალი)		(16 662 633,94)	(18 100 544,24)
		(7 199 353,94)	(8 637 264,24)
		19 268 664,60	19 555 890,61

დირექტორი

ა. ფენენკო



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

	2024	2023
ამონაგები იჯარიდან	3 320 479,28	3 021 994,87

შპს Wishe Enterprise GE-ს ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

სხვა შემოსავლები	247 992,49	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(7 921,77)	(14 896,19)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(276 405,31)	(308 449,05)
იჯარის ხარჯი	(24 711,88)	(21 210,17)
საპროცენტო ხარჯი	(378 866,38)	(428 807,60)
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	(330 825,78)	(313 789,26)
საოპერაციო მოგება	2 549 740,65	1 934 842,60
მოგება/(ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(1 111 830,35)	198 574,32
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე	1 437 910,30	2 133 416,92
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)	1 437 910,30	2 133 416,92
კაპიტლი პერიოდის დასაწყისში	(8 637 264,24)	(10 770 681,16)
საწესდებო კაპიტალი	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალი პერიოდის ბოლოს	(7 199 353,94)	(8 637 264,24)

დირექტორი
ა. ფენენკო



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს Wishe Enterprise GE (ს/ნ 404427214, შემდგომში კომპანია)

რეგისტრირებულია 2012 წლის 6 აგვისტოს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, გუდიაშვილის მოედანი #4 ხოლო ფაქტიური ქ. ბათუმი, კ. გამსახურდიას ქ., #8/10.

კომპანიის პარტნიორები არიან:

- ვიშერ ჰოლდინგს ლიმიტედი (ს/ნ HE253254, კვიპროსი) – 50%;
- NAIDOO HOLDINGS LIMITED (ს/ნ HE294485, კვიპროსი) - 50%

კომპანიის მენეჯმენტი შედგება:

- დირექტორი - ანატოლი ფენენკო.

კომპანიის საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

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.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას

კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები

1. ფული და ფულადი ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები	2024	2023
ნაღდი ფული	22	10
	325,43	372,43
ფული ბანკში	83	42
	886,84	531,71
	106	52
	212,27	904,14

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	2024	2023
მოთხოვნები მომსახურებიდან	1 885	1 885
	637,47	637,47
მოთხოვნები პერსონალისადმი	-	1
		118,14
საგადასახადო აქტივი	132	107
	256,86	410,29
სხვა მოთხოვნები	423	491
	404,52	190,73
მოთხოვნები პარტნიორზე კპიტალის	246	246
შევსებაზე	314,00	314,00
გადახდილი ავანსები	-	18
		729,88
	2 687	2 750
	612,85	400,51

3. ძირითადი საშუალებები

	31.12.23	წმინდა ცვლილება	31.12.24
ისტორიული ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	1 535	-	1 535
	251,00	-	251,00
შენობა ნაგებობები	18 712	-	18 712
	702,09	-	702,09
მანქანა-დანადგარები	753	-	753
	208,99	-	208,99
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 323	-	1 323
	695,90	-	695,90
არამატერიალური აქტივები	73	-	73
	009,84	-	009,84
	22 397	-	22 397
	867,82	-	867,82

აკუმულირებული ცვეთა			
შენობა ნაგებობები	(3 767	(249	(4 017
	607,28)	671,58)	278,86)
მანქანა-დანადგარები	(658	(11	(670
	285,32)	847,95)	133,27)
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	(1 169	(14	(1 183
	217,73)	337,37)	555,10)
არამატერიალური აქტივები	(65	(65	(65
	160,46)	(548,41)	708,87)
	(5 660	(276	(5 936
	270,79)	405,31)	676,10)

საბალანსო ღირებულება			
მიწის ნაკვეთები	1 535	-	1 535
	251,00	-	251,00
შენობა ნაგებობები	14 945	(249	14 695
	094,81	671,58)	423,23
მანქანა-დანადგარები	94	(11	83
	923,67	847,95)	075,72
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	154	(14	140
	478,17	337,37)	140,80
არამატერიალური აქტივები	7	(7	7
	849,38	(548,41)	300,97
	16 737	(276	16 461
	597,03	405,31)	191,72

4. სავაჭრო ვალდებულებები

სხვა მიმდინარე აქტივები	2024	2023
მომწოდებლები	126	144
	029,21	410,38
მიღებული ავანსები	3 066	2 726
	456,21	451,89
ვალდებულებები პერსონალისადმი	1	-
	117,24	-
სხვა ვალდებულებები	6	63
	459,54	796,60
	3 200	2 934
	062,20	658,87