

შპს „ვაინორ ბოს“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. თბილისი

2025

შპს „ვაინორ ბოს“

სარჩევი

I.	სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება	3	მოგების
II.	ფინანსური ანგარიშგება	4	მდგომარეობის
III.	ფულადი სახსრების ანგარიშგება	5	მოძრაობის
IV.	ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-14	
1.	ზოგადი ინფორმაცია	6	
2.	ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7	
3.	სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8-10	
4.	ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	11	
5.	ამონაგები	11	
6.	სხვა შემოსავლები.....	12	
7.	სხვა ხარჯები.....	12	
8.	ძირითადი საშუალებები	11	
9.	არამატერიალური აქტივი.....	14	
10.	მარაგი	14	
11.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15	
12.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	15	
13.	საწესდებო კაპიტალი	15	
14.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	
15.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	15	
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	15	
17.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15	

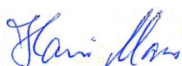
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
-			
ამონაგები	5	2953858	2672813
სხვა შემოსავლები	6	182762	101232
ცვლილებები მარაგის ნაშთში		0	0
შეძენილი ნედლეული და მასალები		(5229)	(24167)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(2558605)	(2160134)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(28495)	(36519)
სხვა ხარჯები	7	(551200)	(337074)
მოგება დაბეგვრამდე		(6069)	215972
საგადასახადო ხარჯი		(451)	(381)
წლიური მოგება		(6089)	215591
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		(6089)	215591
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		521286	305517
		(100)	78
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		515097	521286

ხელმძღვანელობის სახელით:

პარი მაას



დირექტორი

ეკატერინე საგინაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

შპს „ვაინორ ბოს“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	223834	239033
არამატერიალური აქტივები	9	0	0
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნები		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		223834	239033
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	10	14474	16491
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	129078	39020
სესხთან დაკავშირებული მოთხოვნების მიმდინარე ნაწილი		0	0
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	153335	230232
სულ მიმდინარე აქტივები		296886	287741
სულ აქტივები		520720	524776
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	100	100
გაუნაწილებელი მოგება ბარალი		515094	521186
სულ საკუთარი კაპიტალი		515194	521286
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	5525	3490
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5525	3490
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		520720	524776

ხელმძღვანელობის სახელით:

პარი მაას



დირექტორი

ეკატერინე საგინაშვილი



მთავარი ბუღალტერი

შპს „ვინორ ბოს“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2.871.759	2.687.363
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(434083)	(374.692)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1950883)	(1623107)
გადახდილი გადასახადები	(519707)	(442038)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(32914)	247526
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გაცემული სესხი	-	-
სესხის დაბრუნების შედეგად მიღებული ფული	0	0
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(13295)	(152432)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ჯამი უნდა ეწეროს)	(0)	(12347)
სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა	(30690)	(2320)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა	(76898)	92775
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	230232	137458
ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	153334	230232

ხელმძღვანელობის სახელით:

პარი მაას

ეკატერინე საგინაშვილი




დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებებზე 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ვაინორ ბოს“

(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვაინორ-ბოს“ (ს/კ 404874631) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაფუძნებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და ფუნქციონირებს საქართველოში.

საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რ-ნი, ვაშლიჯვარის დასახლება, კორპუსი 14, ბ. 31.

საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ხორნაბუჯის ქ. 80.

საწარმოს კაპიტალის 100 პროცენტის მფლობელია შპს „ვაინორ & კო.“ კომანდიტური საზოგადოება, 5676 / გერმანია/ .

საწარმოს მაკონტროლებელი მხარეს წარმოადგენს შპს „ვაინორ & კო.“ კომანდიტური საზოგადოება.

საწარმოს საქმიანობის მთავარი საგანია საინჟინერინგო მომსახურება, რაც გულისხმობს საკუთარი სპეციალისტების მიერ მარკინგების, ტერასების, სახურავებისა და ზამთრის ბაღების დაპროექტებას, მასთან დაკავშირებული შეკვეთების დამუშავებას და ინფორმაციული ტექნოლოგიების პროგრამების შექმნას.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი **(ა) შესაბამისობის დეკლარაცია**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჯოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე. საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს სტანდარტი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველად. მსს ფასს სტანდარტის გამოყენებას არ გამოუწვევია ფინანსური ანგარიშგების მუხლების შესაბამისი თანხების ცვლილების ეფექტი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ს.

საწარმოს უკანასკნელი ანგარიშგება მომზადებულია აქვს ეროვნული სტანდარტებით. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლისას, მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც საწარმოს საანგარიშგებო მუხლებისათვის გამოყენებული იყო ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძველების შესაბამისად. აქედან გამომდინარე, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა.

(ბ) შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია საწარმოსთვის.

(გ) ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა. ხელმძღვანელობის აზრით საანგარიშგებო პერიოდის უარყოფითი ფინანსური შედეგი საფრთხეს არ უქმნის საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგები

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომსახურების რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არაღისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ბარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ბარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ბარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ბარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ბარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც სანარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

სასესხო მოთხოვნები

სასესხო მოთხოვნები ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ბარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების, მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები - 2%

ოფისის აღჭურვილობა - 10-20%

ავტო და ინვენტარი - 10-15%

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.

3.4 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ბარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

გაყიდული/მოხმარებული მარაგის საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის გამოიყენება საშუალო შენონილი ღირებულების ფორმულა.

3.6 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას სანარმოშოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში სანარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ბარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივის განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ბარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ბარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ბარალის აღიარება. გაუფასურების ბარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ბარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლათა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	2953858	2672813
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	2953858	2672813

6. სხვა შემოსავლები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
პროცენტი	1639	3511
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	0	0
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	180034	97721
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	1089	13
სულ სხვა შემოსავლები	182672	101232

7. სხვა ხარჯები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
მივლინების ხარჯი	10949	3964
კომუნიკაციის ხარჯი	78595	54748
კომუნალური ხარჯი	20617	18018
საგადასახადო ხარჯი	1811	1809
საიჯარო ქირა	103409	95444
სხვა მომსახურების ხარჯი	265975	163091
სულ სხვა-ხარჯები	551200	337074

8. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2024
შექმენის ღირებულება				
მანქანა - დანადგარები	430099	7832	-	422266
ოფისის აღჭურვილობა	175620	5463	-	170157
კომპიუტერული ტექნიკა				
ავეჯი და ინვენტარი	8,397	-	-	8,397
ჯამი	614116	13295	-	600821
ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.2024
მანქანა - დანადგარი	230642	23930	-	206843
ოფისის აღჭურვილობა	151244	4565	-	146679
ავეჯი და ინვენტარი	8397		-	8397
ჯამი	390283	28494	-	361918
საბალანსო ღირებულება	223834			361788

შპს „ვაინორ ბოს“

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც სანარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

9. არამატერიალური აქტივი

ობიექტის დასახელება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 01.01.2024
შეძენის ღირებულება				
კომპიუტერული პროგრამები	13,782			13,782
ჯამი	13,782	-	-	13,782
ამორტიზაცია	ნაშთი 31.12.2024	დარიცხვა	ჩამოწერა	ნაშთი 01.01.2024
კომპიუტერული პროგრამები	13782			13782
ჯამი	13782		-	13782
საბალანსო ღირებულება	13782		-	13782

10. მარაგი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
ნედლეული და მასალები	14474	16492
სულ მარაგები	14474	16492
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	5229	29419

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
გადახდილი ავანსები		
საგადასახადო მოთხოვნები	390	39020
საპენსიო გადასახადი	0	0
სულ	1307	39020

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	153334	230232
სულ ფულადი სახსრები	153334	230232

13. სანესდებო კაპიტალი

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
სანარმოს პარტნიორების კაპიტალი წესდების მიხედვით	100	100
შევსებული კაპიტალის ოდენობა	100	100

კაპიტალში შენატანი განხორციელებულია სრული ოდენობით.

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2024 წლის 01 იანვარი
სავაჭრო ვალდებულებები	5525	3490
მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახდელი	-	-
სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	5525	3490
გადასახდელი ხელფასები	0	0
ჯამი	5525	3490

15. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

სანარმო დაკავშირებულ მხარეებთან განიხილავს

ბ) შპს „ვაინორ ბოს“ დირექტორ ჰარი მასისგან აქვს ნაქირავები საოფისე ფართი 386,84 კვ.მ ყოვეთვიური საიჯარო გადასახადი 1450,00 დოლარი ექვივალენტი ლარში.

	2024 წელი	2023 წელი
ოპერაციები მაკონტოლებელ ან მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე პირებთან		
მომსახურების ყიდვა - იჯარა	107995	63693
მომსახურების გაყიდვა - სესხი	0	0

დაუფარავი ნაშთების თანხა:

შპს „ვაინორ ბოს“

ვალდებულებები მაკონტოლებელ ან მნიშვნელოვანი გავლენის მქონე პირების წინაშე

0

0

საიჯარო ვალდებულების დაფარვის ვადა არ აღემატება ერთ თვეს. სასახო მოთხოვნების დაფარვა ხდება სასახო ხელშეკრულების თანახმად ყოველთვიურად.

	2024 წელი	2023 წელი
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა	149156	23180

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა წინასწარ ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოსაქვეყნებლად ხელმოწერილია 2025 წლის 24 სექტემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

პარი მაას



დირექტორი

ეკატერინე საგინაშვილი

მთავარი ბუღალტერი