

შპს „ვანის სათბურები“

სნ 204574479

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

1. ძირითადი საქმიანობა -----	2
2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა -----	2
3. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	11
4. მოგება–ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	12
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება -----	13
6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება -----	14
7. ახსნა–განმარტებითი შენიშვნები -----	15
8. სხვა ინფორმაცია -----	19

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს „ვანის სათბურები“ დაარსდა 2009 წლის 22 ოქტომბერს შპს „ბი ენდ ბი პროვიზენსი“-ს მიერ (100% წილის მფლობელი), ქალაქ თბილისში. იურიდიული პირი „ვანის სათბურები“ შექმნილია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმით, რომლის საფირმო სახელწოდებაა „გრატოს სათბურები“.

იურიდიული მისამართი : ლარსის ქ. #2, ქ. თბილისი, საქართველო

ფაქტობრივი მისამართი: ჩანტლადის ქ. #1, ქ. თბილისი, საქართველო

მინიჭებული საიდენტიფიკაციო ნომერი : 204574479

დირექტორი: ვალერიან ტოგონიძე

შპს „ვანის სათბურები“-ს ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ერთწლიანი მცენარეებით საცალო ვაჭრობა. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ბრუნვის უდედესი წილი მოდის იმპორტირებული მცენარეების გაყიდვაზე, რომელთა რეალიზაცია ხდება მოკლევადიან პერიოდში სახეშეუცვლელად, ხოლო მარაგების დაახლოებით 35% არის კომპანიის მიერ წარმოებული (წარმოების პროცესი მოიცავს : თესვებიდან და დაუფესვინებელი ჩითილებიდან სასაქონლო სახის მიცემას).

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 919 040 ლარს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებული იყო 13 ადამიანი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემული ელემენტები აღრიცხულია კომპანიის საოპერაციო ეკონომიკური გარემოს პირველად ვალუტაში („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ვალუტაა ლარი. ყველა თანხა უახლოეს ათასამდეა დამრგვალებული, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აისახება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალს აკლდება საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობებისა და სხვა მსგავსი შეღავათების სავარაუდო ღირებულება.

საქონლის რეალიზაცია

საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და მასზე უფლებების გადაცემის შემდეგ, ყველა ჩამოთვლილი პირობის დაკმაყოფილების შემთხვევაში

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს გაყიდული საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული ხარისხის მენეჯერულ მონაწილეობას ან მასზე ეფექტურ კონტროლს;
- შემოსავლის ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია;
- სავარაუდოა, რომ ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის მიმღები იქნება კომპანია; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების ოდენობის სარწმუნოდ გაზომვა შესაძლებელია.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის წინასწარი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკუროსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული შემდგომში დაგროვილი ცვეთა ან/და შემდგომში დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეკეთება-შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში მათი გაწევის დროს.

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება ინსტრუმენტების საკონტრაქტო პირობების მხარე.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით. ამ დროს მათ სამართლიან ღირებულებას ემატება ან აკლდება ტრანზაქციის ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვას ან გამოშვებას. მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შესყიდვასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ხარჯები დაუყოვნებლივ აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

კომპანიის ფინანსურ აქტივებს ძირითადად შეადგენს ფული და ფულის ექვივალენტები და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, რომლებიც კლასიფიცირდება როგორც სესხები და მოთხოვნები.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის სავალო ინსტრუმენტის ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო შემოსავლის განაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების (მათ შორის ტრანზაქციის ხარჯების, სხვა პრემიუმებისა და ფასდათმობების და იმ გადახდილი ან მისაღები საკომისიოებისა და ქულების დისკონტირებას, რომლებიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს) დისკონტირებას ფინანსური აქტივის, ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტის სავარაუდო სასარგებლო მოხმარების პერიოდის ამოწურვამდე, ან (თუ მისაღებია) უფრო მოკლე ვადაში.

მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივებისგან განსხვავებული სავალო ინსტრუმენტების შემთხვევაში, მოგება აღიარდება ეფექტური პროცენტის საფუძველზე.

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადახდებით, რომლებიც არ კვოტირდება აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები (მათ შორის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, ბალანსები ბანკებში და ნაღდი ფული) აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების გამოკლებით. საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. აღნიშნული არ ეხება მოკლევადიან მოთხოვნებს, სადაც დისკონტირების ეფექტი უმნიშვნელოა.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფინანსური აქტივები, გარდა მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებით ასახულისა, გაუფასურებაზე მოწმდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ფინანსური აქტივები გაუფასურებულად ითვლება, როდესაც ფინანსური აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არსებობს იმის ობიექტური საფუძველი, რომ ერთი, ან რამდენიმე გარემოება გავლენას ახდენს ინვესტიციებიდან მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების შემოდინებაზე.

ფინანსური აქტივების ზოგიერთი კატეგორიის შემთხვევაში, როგორცაა სავაჭრო მოთხოვნები, აქტივები გაუფასურებაზე მოწმდება ჯგუფურად მაშინაც კი, თუ ინდივიდუალურად შეფასებისას დადგინდა, რომ გაუფასურებული არ არის. მოთხოვნების

პორტფელის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება შეიძლება იყოს კომპანიის წარსულ გამოცდილებას გადახდების აკრეფასთან დაკავშირებით, 60 დღიანი საშუალო საკრედიტო პერიოდზე მეტით დაგვიანებული გადახდების რიცხვის ზრდას, ან ქვეყნის ან ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების დაკვირვებად ცვლილებებს, რომლებიც შესაბამისობაშია მოთხოვნებზე არსებულ დეფოლტთან.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს სხვაობას აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით.

თვითღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ოდენობა განისაზღვრება როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და მსგავსი ფინანსური აქტივის მიმდინარე საბაზრო უკუგების განაკვეთით დისკონტირებული მოსალოდნელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებას შორის. ამგვარი გაუფასურების ზარალი შემდგომ პერიოდებში არ აღდგება.

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებას გაუფასურების დანაკარგები პირდაპირ აკლდება, გარდა სავაჭრო მოთხოვნებისა. ამ შემთხვევაში საბალანსო ღირებულება მცირდება ანარიცხების ანგარიშის მეშვეობით. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნის ამოღება შეუძლებლად ითვლება, იგი ჩამოიწერება ანარიცხების ანგარიშის გამოყენებით. წინა პერიოდში ჩამოწერილი თანხების აღდგენა აისახება ანარიცხების ანგარიშზე. გაუფასურების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ანგარიშის ცვლილება აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ამორტიზებული ღირებულებით ასახული ფინანსური აქტივების შემთხვევაში, თუ გაუფასურების ხარჯი შემდგომ პერიოდში შემცირდა და ეს კლება ობიექტურად შეიძლება უკავშირდებოდეს გაუფასურების აღიარების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება ადრე აღრიცხული გაუფასურების ხარჯის გაუქმება მოგება-ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება გაუფასურების ხარჯის გაუქმების შემდეგ არ აჭარბებდეს ამორტიზებულ ღირებულებას გაუფასურების აღიარების გარეშე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების საკონტრაქტო პირობების ვადის გასვლისას ან ამ ფინანსური აქტივისა და მის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკისა და სარგებლის სხვა მხარეზე გადაცემისას. თუ კომპანიამ მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და

სარგებელი არც სხვა მხარეს გადასცა და არც შეინარჩუნა და კვლავაც აკონტროლებს გადაცემულ აქტივს, კომპანია აღიარებს მასში შენარჩუნებულ წილს და მასთან დაკავშირებულ, თანხების გადახდის პოტენციურ ვალდებულებას. თუ კომპანიამ შეინარჩუნა ფინანსური აქტივის მფლობელობის არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, ის განაგრძობს ფინანსური აქტივის აღიარებას და აგრეთვე აღიარებს აღებული უზრუნველყოფილი სესხებიდან მიღებულ შემოსავალს.

ფინანსური აქტივის აღიარების სრულად შეწყვეტისას, სხვაობა, ერთი მხრივ, აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და, მეორე მხრივ, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული და კაპიტალში დაგროვილი კუმულატიური მოგებისა ან ზარალისა და მიღებული და მისაღები ანაზღაურების ჯამს შორის, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის აღიარების არასრულად შეწყვეტისას (მაგალითად, როდესაც კომპანია ინარჩუნებს გადაცემული აქტივის ნაწილის გამოსყიდვის უფლებას), კომპანია ფინანსური აქტივის წინა საბალანსო ღირებულებას ანაწილებს კვლავაც აღიარებულ ნაწილსა და აღიარების გარეშე დარჩენილ ნაწილს შორის გადაცემის დღეს ამ ნაწილების ფარდობითი სამართლიანი ღირებულებების გათვალისწინებით. სხვაობა, ერთი მხრივ, აღიარების გარეშე დარჩენილ ნაწილზე მიკუთვნებულ საბალანსო ღირებულებასა და, მეორე მხრივ, ამავე ნაწილში მიღებული ანაზღაურებისა და მასზე მიკუთვნებულ, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებულ კუმულატიური მოგებასა თუ ზარალის ჯამს შორის, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებული კუმულატიური მოგება ან ზარალი აღიარება შენარჩუნებულ და აღიარების გარეშე დარჩენილ ნაწილებს შორის ნაწილდება მათი ფარდობითი სამართლიანი ღირებულებების გათვალისწინებით.

ფინანსური ვალდებულებები და წილობრივი ინსტრუმენტები

კლასიფიცირება სესხად ან წილობრივ ინსტრუმენტად

კომპანიის მიერ გამოშვებული სავალო და წილობრივი ინსტრუმენტები ფინანსურ ვალდებულებად ან წილობრივ ინსტრუმენტად კლასიფიცირდება საკონტრაქტო პირობების, ასევე ფინანსური ვალდებულებისა და წილობრივი ინსტრუმენტის განსაზღვრების შესაბამისად.

წილობრივი ინსტრუმენტები

წილობრივი ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც ცხადყოფს დარჩენილი წილის არსებობას რომელიმე პირის აქტივებში ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. კომპანიის წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება მიღებული შემოსავლით, ემისიის პირდაპირი ხარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა აღიარდება პირდაპირ საკუთარ კაპიტალში. კომპანიის საკუთარი ინსტრუმენტების შესყიდვაზე, გაყიდვაზე, გამოშვებასა თუ გაუქმებაზე მოგება-ზარალში არაფერი აღირიცხება.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს მოგებაში ან ზარალში სამართლიანი ღირებულებებით ასახულ ფინანსურ ვალდებულებებს და სხვა ფინანსურ ვალდებულებებს.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები

სხვა ფინანსური ვალდებულებები, ნასესხები სახსრებისა და სავაჭრო და სხვა გადასახდელების ჩათვლით, თავდაპირველად აისახება სამართლიანი ღირებულებით, ტრანზაქციის ხარჯების გამოკლებით. შემდგომში ისინი აისახება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის ვალდებულებები სრულდება, უქმდება ან ვადა გასდის. სხვაობა აღიარება-შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სამართლებრივი დავები

ბიზნესის მიმდინარეობის პროცესში კომპანია იღებს მოთხოვნებს კლიენტებისა და კონტრაგენტებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით, რაიმე არსებითი დაურიცხავი ზარალი არ არის მოსალოდნელი და შესაბამისად წინამდებარე ფინანსურ ანარიშგებაში რეზერვის ხარჯი არ გათვალისწინებულა.

რეალური ღირებულების განსაზღვრა

ხელმძღვანელობის აზრით, ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მათ სამართლიან ღირებულებასთანაა მიახლოებული, მათი მოკლევადიანი პირობებიდან გამომდინარე.

კაპიტალის მართვა

კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ მასში შემავალმა ყველა წევრმა შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნება და, ამავდროულად, მოწილეთა უკუგება მაქსიმალურად გაიზარდოს საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზებით. 2016-2023 წლების განმავლობაში კომპანიას ჰქონდა აღებული სესხები, შესაბამისად კომპანიის საქმიანობა სრულად დაფინანსებულია სასესხო ვალდებულებებით.

ლიკვიდობის რისკის მართვა

ლიკვიდობის რისკი გულისხმობს ვადადამდგარ ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებული ფინანსური ვალდებულებების შესასრულებლად საკმარისი თანხების არსებობას.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიას დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს.

შპს "ვანის სათბურები"			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
(ლარი)			
	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1 456 677	1 538 137
არამატერიალური აქტივები	4	279	329
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 456 956	1 538 466
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	67 854	65 297
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	36 809	36 688
გადახდილი ავანსები	8	12 565	10 818
ბიოლოგიური აქტივი			
მარაგები	9	198 980	378 992
სხვა მიმდინარე აქტივები		2 988	1 792
სულ მოკლევადიანი აქტივები		319 196	493 587
სულ აქტივები		1 776 152	2 032 053
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		919 040	919 040
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5 216 581)	(4 701 668)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		(4 297 541)	(3 782 628)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	5 059 977	4 822 351
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 059 977	4 822 351
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	20 559	48 080
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	984 807	929 139
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	8 350	15 111
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 013 716	992 330
სულ ვალდებულებები		6 073 693	5 814 681
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 776 152	2 032 053
დირექტორი:			
მთავარი ბუღალტერი:			

შპს "ვანის სათბურები"			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით			
(ლარში)			
	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1 456 677	1 538 137
არამატერიალური აქტივები	4	279	329
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 456 956	1 538 466
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტ	6	67 854	65 297
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	36 809	36 688
გადახდილი ავანსები	8	12 565	10 818
ბიოლოგიური აქტივი			
მარაგები	9	198 980	378 992
სხვა მიმდინარე აქტივები		2 988	1 792
სულ მოკლევადიანი აქტივები		319 196	493 587
სულ აქტივები		1 776 152	2 032 053
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		919 040	919 040
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5 216 581)	(4 701 668)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		(4 297 541)	(3 782 628)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	5 059 977	4 822 351
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 059 977	4 822 351
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	20 559	48 080
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	984 807	929 139
საგადასახადო ვალდებულებები	12	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12	8 350	15 111
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 013 716	992 330
სულ ვალდებულებები		6 073 693	5 814 681
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 776 152	2 032 053

დირექტორი:

Handwritten signature

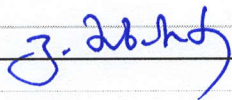
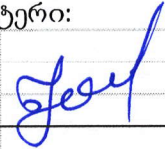
მთავარი ბუღალტერი:

Handwritten signature



მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლისათვის (ლარში)			
	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	13	815 747	937 517
თვითღირებულება	14	(411 318)	(463 791)
საერთო მოგება		404 429	473 726
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	15	(482 925)	(586 407)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	16	(42 318)	(37 469)
სხვა ხარჯები	17	(58 133)	(85 719)
საოპერაციო მოგება		(178 948)	(235 869)
ფინანსური შემოსავალი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხა	18	9 234	89 585
ფინანსური ხარჯი	19	(345 199)	(285 803)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(514 913)	(432 087)
მოგების გადასახადი	20		(486)
წმინდა მოგება		(514 913)	(432 573)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(514 913)	(432 573)
დირექტორი:		მთავარი ბუღალტერი:	

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	<u>13</u>	815 747	937 517
თვითღირებულება	<u>14</u>	(411 318)	(463 791)
საერთო მოგება		404 429	473 726
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>15</u>	(482 925)	(586 407)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>16</u>	(42 318)	(37 469)
სხვა ხარჯები	<u>17</u>	(58 133)	(85 719)
საოპერაციო მოგება		(178 948)	(235 869)
ფინანსური შემოსავალი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხა	<u>18</u>	9 234	89 585
ფინანსური ხარჯი	<u>19</u>	(345 199)	(285 803)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება			
მოგება დაბეგვრამდე		(514 913)	(432 087)
მოგების გადასახადი	<u>20</u>		(486)
წმინდა მოგება		(514 913)	(432 573)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(514 913)	(432 573)
დირექტორი:		მთავარი ბუღალტერი:	
			



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
შპს ვანის სათბურები

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვარი	919 040	-	(4 269 095)	(3 350 055)
წმინდა მოგება	-	-	(432 573)	(432 573)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(432 573)	(432 573)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	919 040	-	(4 701 668)	(3 782 628)
წმინდა მოგება	-	-	(514 913)	(514 913)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(514 913)	(514 913)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	919 040	-	(5 216 581)	(4 297 541)

დირექტორი:

გ. მახარაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ძამამია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
შპს ვანის სათბურები

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებე ლი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2022 წლის 01 იანვარი	919 040	-	(4 269 095)	(3 350 055)
წმინდა მოგება	-	-	(432 573)	(432 573)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(432 573)	(432 573)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	919 040	-	(4 701 668)	(3 782 628)
წმინდა მოგება	-	-	(514 913)	(514 913)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(514 913)	(514 913)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	919 040	-	(5 216 581)	(4 297 541)

დირექტორი:

ვ. პახიძე

გ. მახარაძე

მთ.ბუღალტერი:

გ. მამაძე

ნ. მამაძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
შპს ვანის სათბურები

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2023	2022
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა	856 267	1 185 524
როიალტი, ჰონორარი, საკომისიო და სხვა შემოსავლები	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები	(500 607)	(698 482)
გადახდილი ხელფასები	(137 660)	(182 325)
გადახდილი გადასახადები	(180 323)	(234 414)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	37 677	70 303
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(127 059)	(11 883)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
სხვა საწარმოს წილის შეძენა	-	-
გაცემული სესხიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	137 231	3 800
არამატერიალური აქტივების რეალიზაცია	-	-
სხვა საწარმოს წილის რეალიზაცია	-	-
გაცემული სესხი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	10 172	(8 083)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-
სესხების მიღება	331 764	49 040
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
სესხების დაფარვა	(363 567)	(101 726)
გადახდილი პროცენტი	(22 748)	(42 485)
გადახდილი დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(54 551)	(95 171)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	(6 702)	(32 951)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	9 260	(13 261)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	65 296	111 508
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	67 854	65 296

დირექტორი:

გ. მახარაძე

მთ.ბუღალტერი:

ნ. ძაძამია

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

შპს ვანის სათბურები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა არამატერიალური აქტივები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ისტორიული ღირებულება	-	2 619 417	-	6 464	1 466	160 748	2 788 095
პერიოდის ცვეთა	-	(1 036 973)	-	(5 379)	(1 078)	(125 805)	(1 169 235)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							-
01 იანვარი 2022	-	1 582 444	-	1 085	388	34 943	1 618 860
შემოსვლა	-	-	-	126 220	-	9 869	136 089
პერიოდის ცვეთა	-	(79 122)	-	(1 085)	-58.99	(6 577)	(86 843)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	(3 422)	(3 422)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2022	-	1 503 322	-	126 220	329	34 813	1 664 684
შემოსვლა	-	-	-	-	-	711	711
პერიოდის ცვეთა	-	(75 166)	-	-	(50)	(7 002)	(82 218)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	(126 220)	-	-	(126 220)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	1 428 156	-	(0)	279	28 522	1 456 956

შენიშვნა-6

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31.12.2023	31.12.2022
ფული სალაროში	8 089	4 052
ფული საბანკო ანგარიშებზე	59 765	61 245
	67 854	65 297

შენიშვნა-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	30 633	34 462
მისაღები პროცენტები	745	745
სხვა მოთხოვნები	5 431	1 481
	36 809	36 688

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
შპს ვანის სათბურები

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან	2023	2022
საქონლის გაყიდვა და მომსახურების გაწევა	856 267	1 185 524
როიალტი, ჰონორარი, საკომისიო და სხვა შემოსავლები	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი სახსრები	(500 607)	(698 482)
გადახდილი ხელფასები	(137 660)	(182 325)
გადახდილი გადასახადები	(180 323)	(234 414)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	37 677	70 303
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(127 059)	(11 883)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
სხვა საწარმოს წილის შეძენა	-	-
გაცემული სესხიდან მიღებული ფულადი სახსრები	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	137 231	3 800
არამატერიალური აქტივების რეალიზაცია	-	-
სხვა საწარმოს წილის რეალიზაცია	-	-
გაცემული სესხი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	10 172	(8 083)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-
სესხების მიღება	331 764	49 040
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
სესხების დაფარვა	(363 567)	(101 726)
გადახდილი პროცენტი	(22 748)	(42 485)
გადახდილი დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(54 551)	(95 171)
წმინდა ფულადი სახსრების ცვლილება	(6 702)	(32 951)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი	9 260	(13 261)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	65 296	111 508
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	67 854	65 296

დირექტორი:

მთ.ბუღალტერი:

ვ. პატი

გელა



გ. მახარაძე

ნ. ძაძაძია

შენიშვნა-8	გადახდილი ავანსები			
			31.12.2023	31.12.2022
	მომწოდებელთან გადახდილი ავანსები		12 099	10 818
	სხვა ავანსები		466	1 792
			12 565	12 610
შენიშვნა-9	მარაგები			
	ლარში		31.12.2023	31.12.2022
	მზა პროდუქცია		-	-
	ნედლეული		-	
	დაუმთავრებელი წარმოება		-	
	საქონელი		163 316	288 096
	სხვა მარაგები		35 664	90 896
			198 980	378 992
შენიშვნა-10	სესხები		31.12.2023	31.12.2022
	გრძელვადიანი არასაბანკო სესხი		2 460 072	2 475 465
	გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროც		2 599 905	2 346 886
	მოკლევადიანი არასაბანკო საბანკო სესხი		-	
	მოკლევადიანი საბანკო სესხი		20 559	48 080
	მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი			
			5 080 536	4 870 431
შენიშვნა-12	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
	ლარში		31.12.2023	31.12.2022
	ვალდებულება მომწოდებლებთან		957 700	928 248
	ვალდებულება ანგარიშვალდებულ პირთ		-	
	გადასახდელი ხელფასები		8 350	800
	საგადასახადო ვალდებულება		-	91
	საპენსიო ფონდის ვალდებულება		19 802	15 111
	სხვა ვალდებულებები		7 305	-
			993 157	944 250

შენიშვნა-13 ამონაგები

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
საქონლის რეალიზაცია	804 396	893 301
ნედლეულის რეალიზაცია	-	
მომსახურების რეალიზაცია	11 351	44 216
	815 747	937 517

შენიშვნა-14 თვითღირებულება

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
გასული ძირითადი საშუალების ნარჩენი ღირებულება		
გასული საქონლის თვითღირებულება	411 318	463 791
ჩამოწერილი საქონლის თვითღირებულება		
მომსახურების თვითღირებულება		
	411 318	463 791

შენიშვნა-16 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31.12.2023	31.12.2022
სარეკლამო ხარჯები	11 841	16 754
საწვავის ხარჯი	3 416	13 340
ავტომობილის შეკეთ.ხარჯი	14 124	7 374
რეალიზაციის დანახარჯები	17 866	
	47 245	37 469

შენიშვნა-17 სხვა ხარჯები

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
დებიტორული დავ. რეზერვის ხარჯი	-	-
საკანცელარიო ხარჯი	-	337
საპენსიო ფონდის ხარჯი	3 408	4 594
ქონების გადასახადი	21 957	15 855
რემონტის ხარჯი	4 387	30 070
სათბურისთვის დამხმარე აქსესუარ.ხარჯ	5 973	10 807
სხვა ხარჯი	22 408	24 055
	58 133	85 719

შენიშვნა-15 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	182 511	226 147
ცვეთა და ამორტიზაცია	82 221	86 250
წილის მართვის საფასური	50 000	128 548
ხელფასთან გათანაბრებული ხარჯი	3 029	1 597
ბანკის მომსახურება	5 845	5 098
ა/მანქანის ექსპლუატაციის ხარჯი	4 927	-
იჯარის ხარჯი	19 100	20 214
მივლინების ხარჯები	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	4 809	46 507
კომუნიკაციის ხარჯები	776	854
კომუნალური ხარჯი	74 466	71 191
ჩამოწერილი ვადაგასული საქონლის თვითღირებულება	55 241	-
	482 925	515 216

შენიშვნა-19 ფინანსური ხარჯი

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
ბანკის სესხის პროცენტი	6 346	7 482
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	269 555	-
სხვა ფინანსური ხარჯები	69 298	278 321
	345 199	285 803

შენიშვნა-20 მოგების გადასახადის ხარჯი

ლარი	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე მოგების ხარჯი	-	486
	-	486

სხვა ინფორმაცია

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს ვანის სათბურების ხელმძღვანელობა. თანდართული ინფორმაცია მოიცავს :

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკების შერჩევას და მათ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი საღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რომ დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა შეუსაბამოები და დარღვევები.

2022-2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ორგანიზაციის ხელმძღვანელების მიერ და ხელმოწერილია

დირექტორი: გ. მახარაძე

მთ. ბუღალტერი: ნ.ძამამია

სხვა ინფორმაცია

თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე პასუხისმგებელია შპს ვანის სათბურების ხელმძღვანელობა. თანდართული ინფორმაცია მოიცავს :

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლების შესაბამისად;
- ფინანსური აღრიცხვის შესაფერისი პოლიტიკების შერჩევას და მათ გამოყენებას;
- დასაბუთებული და წინდახედული სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას;

მენეჯმენტი აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, დანერგოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური სისტემა;
- აწარმოოს ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისი საღრიცხვო ჩანაწერები;
- მიიღოს მისთვის გონივრულობის ფარგლებში ხელმისაწვდომი ყველა ზომა, რომ დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- თავიდან აიცილოს და აღმოფხვრას თაღლითობა და სხვა შეუსაბამოებები და დარღვევები.

2022-2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ორგანიზაციის ხელმძღვანელების მიერ და ხელმოწერილია

ვ. მახარაძე

დირექტორი: გ. მახარაძე

ნ. მაძამია

მთ. ბუღალტერი: ნ. მაძამია

