ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	92281	59367	40067
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2383716	2300805	2179248
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ	7494	36641	12997
მარაგები	342881	407798	592234
მზა პროდუქცია	6838	7847	5867
სხვა	336043	399951	586367
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	260361	336377	369369
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	10431	14498	22156
ძირითადი საშუალებები	1778511	1775421	1990043
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	80	80	80
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4875755	4930987	5206194
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	1418811	1093029	792136
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	82794	46920	37289
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	14190	27595	15579
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1548014	2164411	2685690
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	307555	304600	566531
სულ ვალდებულებები	3371364	3636555	4097225
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივ	102000	102000	102000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1402391	1192432	1006969
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუ	1504391	1294432	1108969
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1504391	1294432	1108969
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4875755	4930987	5206194
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3086733	3140988	3193915
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1823350	1472144	1411535
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

VD CAPITAL
205 046 010
GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	6561799	7144474
საქონლის გაყიდვიდან	2660807	3516209
მომსახურების გაწევიდან	3657351	3557621
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	243641	70644
გაყიდვების თვითღირებულება	-3782774	-4592992
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	2779025	2551482
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1213895	-1136269
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-288886	-267022
საპროცენტო შემოსავალი	12	0
საპროცენტო ხარჯი	-174408	-185755
იჯარის ხარჯი	-238074	-182085
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-682349	-532783
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2597600	-2303914
საოპერაციო მოგება	181425	247568
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და I	39359	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-62200
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ.	220784	185368
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	220784	185368
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	220784	185368
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	220784	185368
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	220784	185368
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავ	220784	185368
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	220784	185368
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1294432	1108969

VD CAPITAL 205 046 010 GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-10825	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	95
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1504391	1294432
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

სკანირებულია CamScanner-ით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამო	914212	789400
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გ	-174179	-17228
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყე	-707032	-767582
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	33001	4590
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალე	-87	14710
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასა	59367	40067
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლ	92281	59367

VD CAPITAL
205 046 010
GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "ვდ კაპიტალი" (205046010) და შვილობილი კომპანიები: შპს თაღლაურა მენეჯმენტ კომპანი (404851255), შპს "ვერტექს ჯგუფი" (205152056), შპს"ავტობანი 2005" (234224808), შპს "ვდ დისტრიბუცია" (404638479) რეგისტრირებულია მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად. ძირითადი საქმიანობაა იჯარით გაცემული უძრავი ქონება - ძირითადად შვილობილ კომპანიებზე, საკონსულტაციო მომსახურება და შვილობილი კომპანიების სარესტორნო მომსახურება.

შპს "ვდ კაპიტალი"-ს შვლობილი კომპანიების სააღრიცხვო პოლიტიკაში გამოყენებულია საქართველოს კანონი "მეწარმეთა შესახებ", მესამე კატეგორიის საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტი (მსს ფასი). ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამა "სუპერფინის"-ის გამოყენებით.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა და რომელშიც წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები კონვერტირდება კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების მოხდენის დღეს დადგენილი ვალუტის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით ფუნქციონალურ ვალუტაში. ფულად ერთეულებზე უცხოური ვალუტის მოგება ან ზარალი წარმოადგენს სხვაობას პერიოდის დასაწყისისთვის ფუნქციონალურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას, რომელიც დაკორექტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით და პერიოდის განმავლობაში განხორციელებული გადახდებით და პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილ ამორტიზირებულ ღირებულებას შორის, გადაანგარიშებულს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღის შესაბამისი სავალუტო ოფიციალური გაცვლითი კურსით. ვალუტის კონვერტირებით გამოწვეული საკურსო სხვაობა აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსები საანგარიშგებო პერიოდში:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბერს:	2.6894	2.9753
გაცვლითი კურსი 2024 წლის 31 დეკემბერს:	2.8068	2.9306

VD CAPITAL
VD CAPITAL
205 046 010
GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შემოსავალი

უძრავი ქონების იჯარიდან და საკონსულტაციო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

საიჯარო შემოსავალის აღრიცხვა უძრავი ქონებიდან ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება სავაჭრო და სხვა ფასდაკლებები. შემოსავლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, რომელშიც განხორციელდა მომსახურების მიწოდება და როდესაც მოსალოდნელი გახდა, რომ საფასურის მიღება და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი

სარესტორნო შემოსავალის აღრიცხვა ხდება მიღებული ან/და მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, რომელსაც გამოაკლდება სავაჭრო და სხვა ფასდაკლებები. შემოსავლის აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, რომელშიც განხორციელდა მომსახურების მიწოდება და როდესაც მოსალოდნელი გახდა, რომ საფასურის მიღება და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

სხვა შემოსავლები (სარეკლამო მომსახურება)

გაწეული სარეკლამო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავლის აღრიცხვა ხდება შემოსავლებში იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა მომსახურების გაწევა, შესაბამისი მიღებული ან მისაღები საფასურის სამართლიანი ღირებულებით, სავაჭრო, სხვა და ფასდაკლებების გამოკლებით.

მარაგები

მარაგები ფასდება მის ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და ითვალისწინებს მარაგების შეძენასთან, წარმოებასა და კონვერსიასთან, აგრეთვე მათ არსებულ ადგილზე და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს ჩვეულებრივი ბიზნესის ოპერირების პირობებში არსებულ გასაყიდ ფასს გამოკლებული პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებები

VD CAPITAL
205 046 010
GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების გასვლით მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი
განისაზღვრება, როგორც ამონაგებსა და ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო
ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც სხვა
შემოსავლები ან სხვა ხარჯები.
თვითღირებულება მოიცავს ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება აქტივის შეძენას.

შემდგომი დანახარჯები

ძირითადი საშუალებების ყოველდღიური მოვლა-შენახვის ხარჯები გაწევის თანავე აისახება
მოგება-ზარალში.

<u>არამატერიალური აქტივები</u>

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდრომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები,ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე 15% განაკვეთით.

<u>ცვეთა</u>

ძირითადი საშუალებები ექვემდებარებიან ცვეთის დარიცხვას მათი დამონტაჟებისა და მუშა
მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან. ცვეთა ანგარიშდება აქტივის ღირებულებიდან, რომელსაც გამოკლებული აქვს მისი ნარჩენი
სალიკვიდაციო ღირებულება. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, აქტივებისთვის შეფასებული
სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით და აისახება მოგება-ზარალის
ანგარიშგებაში, ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი
ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას. ძირითადი საშუალებების მოსალოდნელი საშუალო მომსახურების ვადა
მიმდინარე და შესადარის პერიოდში, შემდეგია: ავეჯი და აღჭურვილობა 3-10 წელი.

<u>თანამშრომელთა სარგებელი</u>

მოკლევადიანი თანამშრომელთა სახელფასო ვალდებულებები განისაზღვრება არა
დისკონტირებული საფუძვლით და წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს, როდესაც შესაბამისი
მომსახურება მიღებულია კომპანიის მიერ.
ვალდებულება აღიარებულია იმ თანხით, რომელიც მოსალოდნელია რომ დაექვემდებარება
გადახდას.

<u>მოგების გადასახადი</u>

VD CAPITAL
205 046 010
GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი დივიდენდების გადახდის შედეგად აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში., გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარებაც ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისაგან და სალაროში არსებული თანხებისაგან.

VD CAPITAL
205 046 010
GEORGIA

სკანირებულია CamScanner-ით