

შპს „ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2020

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 20 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის...	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		3,636,268	2,885,781
საქონლის გაყიდვიდან	4	3,631,579	2,881,459
მომსახურების გაწევიდან	4	4,689	4,322
სხვა	4	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2,598,427)	(2,020,219)
საწყისი მარაგები		136,703	74,999
მარაგების შესყიდვა		2,763,489	2,081,922
საბოლოო მარაგები		301,765	136,703
საერთო მოგება		1,037,841	865,562
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(96,890)	(51,939)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(964)	(221)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(6,275)	(4,658)
იჯარის ხარჯი	6	(3,600)	(1,500)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(87,529)	(163,871)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(195,258)	(222,189)
საოპერაციო მოგება		842,583	643,374
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(9,874)	3,907
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	-
მოგება დაგეგმვამდე		832,709	647,281
მოგების გადასახადის ხარჯი		(23,591)	(38,666)
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		(149,474)	(236,316)
სულ წლის სრული შემოსავალი		659,644	372,299

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს
დირექტორი
ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეჩი“
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

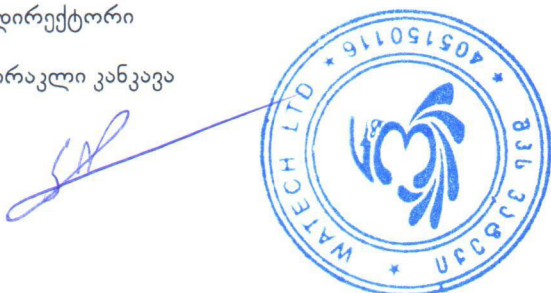
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		3,636,268	2,885,781
საქონლის გაყიდვიდან	4	3,631,579	2,881,459
მომსახურების გაწევიდან	4	4,689	4,322
სხვა	4	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2,598,427)	(2,020,219)
საწყისი მარაგები		136,703	74,999
მარაგების შესყიდვა		2,763,489	2,081,922
საბოლოო მარაგები		301,765	136,703
საერთო მოგება		1,037,841	865,562
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(96,890)	(51,939)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(964)	(221)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი:	6	(6,275)	(4,658)
იჯარის ხარჯი	6	(3,600)	(1,500)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(87,529)	(163,871)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(195,258)	(222,189)
საოპერაციო მოგება		842,583	643,374
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(9,874)	3,907
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	-
მოგება დაგეგვრამდე		832,709	647,281
მოგების გადასახადის ხარჯი		(23,591)	(38,666)
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		(149,474)	(236,316)
სულ წლის სრული შემოსავალი		659,644	372,299

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



შპს „ვატეჩი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 20 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	449,656	131,048	494,274
საფაქრო მოთხოვნები	11	1,206,937	1,088,398	399,436
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	406,573	373,945	2,770
მარაგები	12	301,765	136,703	74,999
- მზა პროდუქცია		300,086	135,024	74,955
- სხვა		1,679	1,679	44
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	38,477	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,403,408	1,730,093	971,479
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	9,521	6,223	88
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,521	6,223	88
სულ აქტივები		2,412,929	1,736,316	971,567
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საფაქრო ვალდებულებები	14	256,047	239,239	1,841
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	3,920	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	-	140,720	16,388
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	265,000	120,000	93,400
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	2,990	3,190	2,990
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		524,037	507,069	114,619
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		524,037	507,069	114,619
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5,226	5,226	5,226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,883,665	1,224,022	851,722
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,888,891	1,229,248	856,948
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,412,929	1,736,316	971,567

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეჩი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 20 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები				
სავაჭრო მოთხოვნები	10	449,656	131,048	494,274
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	1,206,937	1,088,398	399,436
მარაგები	11	406,573	373,945	2,770
- მზა პროდუქცია	12	301,765	136,703	74,999
- სხვა		300,086	135,024	74,955
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		1,679	1,679	44
	15	38,477	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,403,408	1,730,093	971,479
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
	13	9,521	6,223	88
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9,521	6,223	88
სულ აქტივები		2,412,929	1,736,316	971,567
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	256,047	239,239	1,841
საგადასახადო ვალდებულებები		-	3,920	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	15	-	140,720	16,388
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	16	265,000	120,000	93,400
	17	2,990	3,190	2,990
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		524,037	507,069	114,619
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		-	-	-
საკუთარი კაპიტალი		524,037	507,069	114,619
კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		5,226	5,226	5,226
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,888,891	1,229,248	856,948
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,412,929	1,736,316	971,567

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლამდე	5,226	851,722	856,948
კორექტირებები	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ	5,226	851,722	856,948
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	608,615	608,615
დივიდენდი	-	(236,316)	(236,316)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	5,226	1,224,022	1,229,248
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		809,117	809,117
დივიდენდი		(149,474)	(149,474)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	5,226	1,883,665	1,888,891

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლამდე	5,226	851,722	856,948
კორექტირებები	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის შემდეგ	5,226	851,722	856,948
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	608,615	608,615
დივიდენდი	-	(236,316)	(236,316)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	5,226	1,224,022	1,229,248
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	809,117	809,117
დივიდენდი	-	(149,474)	(149,474)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	5,226	1,883,665	1,888,891

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კახიკაძე



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,523,724	2,302,368
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,805,899)	(2,256,204)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(79,882)	(36,800)
ფინანსური ხარჯი	(4,991)	(10,548)
სხვა გადახდები	(101)	(105)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	632,851	(1,289)
გადახდილი პროცენტები	(6,275)	(4,658)
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(294,713)	(146,606)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	331,862	(152,553)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(5,030)	(7,500)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,030)	(7,500)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	510,000	480,000
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	(365,000)	(453,400)
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	(5,160)	(4,500)
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	5,160	4,500
გადახდილი დივიდენდები	(142,000)	(224,500)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	3,000	(197,900)
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(11,225)	(5,273)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	318,607	(363,226)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	131,048	494,274
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	449,655	131,048

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს
დირექტორი
ირაკლი კანკავა

შპს „ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,523,724	2,302,368
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,805,899)	(2,256,204)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(79,882)	(36,800)
ფინანსური ხარჯი	(4,991)	(10,548)
სხვა გადახდები	(101)	(105)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	632,851	(1,289)
გადახდილი პროცენტები	(6,275)	(4,658)
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(294,713)	(146,606)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	331,862	(152,553)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალების შეძენა	(5,030)	(7,500)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5,030)	(7,500)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	510,000	480,000
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	(365,000)	(453,400)
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	(5,160)	(4,500)
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	5,160	4,500
გადახდილი დივიდენდები	(142,000)	(224,500)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	3,000	(197,900)

წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(11,225)	(5,273)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	318,607	(363,226)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	131,048	494,274
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	449,655	131,048

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკაბაძე



1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ვატექი“ დაფუძნებულია 2016 წლის 18 მაისს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო ტექნიკის/მოწყობილობების იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაცია. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ც.დადიანის ქ N65, ბ.61

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 4 თანამშრომელი (2019:5).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2019 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2019 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ

პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2019 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	აშშ	
	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677	3.2095

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც განეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები 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 საანგარიშო 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.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	2%	5%	25%	50%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების განწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების განწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 5 226 ლარს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|-----------------------|--------|
| • მანქანა-დანადგარები | 15-20% |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20% |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკატორი, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკატორი. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2020	2019
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	4,688.97	4,322.03
საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	3,313,004.85	1,742,862.98
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	318,573.88	1,145,477.18
გაყიდული საქ. დაბრუნება	-	(6,881.36)
სულ:	3,636,267.70	2,885,780.83

საწარმოს შემოსავლები თანაბარწილად ფორმირდება იმპორტირებული და ადგილობრივ ბაზარზე შეძენილი სამდიცინო დანადგარების რეალიზაციისგან, რომლის რეალიზაციაც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად განთავისუფლებულის დამატებული ღირებულების გადასახადის დაბეგვრისაგან. ხოლო დანარჩენი ნაწილი შემოსავლებისა ასევე დაკავშირებულია სამედიცინო დანადგარების და მათთან დაკავშირებული მომსახურების რეალიზაციასთან.

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020	2019
მზა პროდუქცია	(2,598,426.72)	(2,021,840.55)
უკან დაბრუნება	-	1,622.03
სულ :	(2,598,426.72)	(2,020,218.52)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
დაქირავებული პირების შრომის ანაზრაურება	(96,890.32)	(51,939.03)
სულ:	(96,890.32)	(51,939.03)
სასაწყობო/საოფისო ფართის იჯარის ხარჯი	(3,600.00)	(1,500.00)
სულ:	(3,600.00)	(1,500.00)
საბანკო დანესხებიდან აღებულ სესხებზე	(6,274.80)	(4,657.51)
სულ სესხის %	(6,274.80)	(4,657.51)
ცვეთის ხარჯი	(964.29)	(220.86)
სულ	(964.29)	(220.86)

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2019 წლის მონაცემებით მოიცავს 5-ს, ხოლო 2020 წლის მონაცემებით 4 თანამშრომელს;
- კომპანიას აქვს ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარით აღებული ფართი გადასახადის გადამხდელი იურიდიული პირისაგან რომელსაც იყენებს როგორც სასაწყობო ასევე საოფისო ფართად;
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს გრძელვადიან სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2020	2019
საბანკო ხარჯი	(4,982.38)	(10,461.37)
საპენსიო ანარიცხები	(1,937.82)	(1,038.78)
სხვა საერთო ხარჯი	(23,373.72)	(31,191.24)
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	(57,234.88)	(121,179.94)
სულ:	(87,528.80)	(163,871.33)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2020	2019
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან	4,959.30	11,301.64
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(14,833.30)	(7,394.34)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(9,874.00)	3,907.30

9 დივიდენდი

	2020	2019
გადახდილი დივიდენდი	(142,000.01)	(224,500.00)
დივიდენდის საშემოსავლო	(7,473.68)	(11,815.79)
სულ განაწილებული დივიდენდი	(149,473.69)	(236,315.79)

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ირაკლი კანაკავა

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2020	2019
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	3,924.31	1,726.05
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	439,757.44	0.00
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	5,973.35	129,322.05
სულ:	449,655.10	131,048.10

11 მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	1,385,351.20	1,209,577.46
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	406,572.24	373,944.81
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ანარიცხები	(178,414.82)	(121,179.94)
სულ მოთხოვნები	1,613,509	1,462,342

გაუფასურებული მოთხოვნების ცხრილი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია ქვემოთ:

ანარიცხები 31/12/2020 მდგომარეობით						
პროცენტი ვადაგადაცილებულ დღეებზე	0%	2%	5%	25%	50%	
ვადაგადაცილებების დღეები	0-30	31-90	91-180	181-360	>360	სულ:
სულ ანარიცხები	0	0	3,810	70,273	104,332	178,415

ანარიცხები 31/12/2019 მდგომარეობით

პროცენტი ვადაგადასილებულ დღეებზე	0%	2%	5%	25%	50%	
ვადაგადასილების დღეები	0-30	31-90	91-180	181-360	>360	სულ:
სულ ანარიცხები	0	2,632	1,504	403	116,641	118,548

12 მარაგები

	2020	2019
მზა პროდუქცია	300,086.21	135,024.17
სხვა მარაგები	1,678.68	1,678.68
სულ მარაგები:	301,764.89	136,702.85

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ლარში			
2019 წლის საწყისი მდგომარეობით		90.00	90.00
შესყიდვა	6,355.93		6,355.93
გასვლა			-
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,355.93	90.00	6,445.93
			-
შესყიდვა		4,262.72	4,262.72
გასვლა	-	-	-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,355.93	4,352.72	10,708.65
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
2019 წლის საწყისი მდგომარეობით		2.25	2.25
ცვეთის ხარჯი	211.86	9.00	220.86
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	211.86	11.25	223.11
ცვეთის ხარჯი	635.59	328.70	964.29
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	847.45	339.95	1,187.40
საბალანსო ღირებულება			
2019 წლის 31 დეკემბერი	6,144.07	78.75	6,222.82
2020 წლის 31 დეკემბერი	5,508.48	4,012.77	9,521.25

14 საგაჯრო ვალდებულებები

	2020	2019
საგაჯრო ვალდებულებები	256,047.27	239,238.75
სულ:	256,047.27	239,238.75

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2020	2019
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	(976.50)
დამატებული ღირებულების გადასახადი	(51,131.32)	(56,723.78)
საბაჟო დღგ	100,166.24	(83,109.62)
გადასახდელი მოგების გადასახადი	(10,904.03)	-
ქონების გადასახადი	(78.72)	(31.99)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	424.55	122.05
სულ:	38,476.72	(140,719.84)

16 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს აქვს მიღებული მოკლევადიანი სესხი სს „თი ბი სი“ ბანკისაგან (N3877716-11232122) 265 000 ლარის ოდენობით. სესხი აღებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს და გადახდის ვადა არის 2021 წლის 20 დეკემბერი. სესხის წლიური ეფექტური საპროცენტო განაკვეთია 15,74%

17 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2020	2019
მიღებული ავანსები	2,990.00	2,990.00
სოციალური გადასახადი	-	200.00
სულ:	2,990	3,190

18 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

19 ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.
- სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელეები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ფინანსური აქტივები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	ფული და ფულის ექვივალენტები	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	სულ
დოლარი (USD)	4,226.81	-	4,226.81

20. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება ირაკლი კანკავასთან, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 29 სექტემბრის თარიღისათვის.

2020 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.