

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ველფარ ჯეო

ს/ნ 226567676

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებული

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა 1)	2
2. ფინანსური საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა 2)	4
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 3)	5

განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები
5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
7. სხვა საოპერაციო ხარჯები
8. ფინანსური ხარჯები
9. ფული და ფულადი ექვივალენტები
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
11. კაპიტალი
12. წინასწარ გადახდილი გადასახადები
13. მიღებული სესხები
14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
15. პირობითი ვალდებულებები
16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N1 -ფინანსური მდგომარეობა

დასახელება	მიმდინარეშსაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინასაანგარიშოპე რიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	წინასაანგარიშოპე რიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2018
ქტივები			
მიმდინარეაქტივები			
ფული და ფულისეკვივალენტები	97,840	220,871	34,547
მოთხოვნებიმიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,823,575	2,218,449	2,422,805
მოთხოვნებისაწარმოსპერსონალისმიმ ართ	0,00	0,00	0,00
წინასწარანაზღაურებულმომსახურებ ა/მიწოდება	0,00	0,00	191,797
მარაგები:			
საქონელი	1,323,787	1,319,396	1,476,148
სხვამარაგი (სასაქონლო—მატერიალურიფასეულობე ბი)	8,918	0,00	47,300
ძირითადისაშუალეობები:			
	87,882	111,947	644,096
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
სულაქტივები	4,342,002	3,870,663	4,816,693

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	მიმდინარეშსაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2020	წინასაანგარიშოპე რიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2019	წინასაანგარიშოპე რიოდის ბოლო თარიღი 01.01.2019
ვალდებულებები			
მოწოდებიდანწარმოქმნილვალდებულ ებები	2,847,056	2,683,881	4,963,320
გადასახდელიხელფასები	0,00	0,00	155,367
მოკლევადიანისესხები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანისესხებისმიმდინარეწილი	0,00	0,00	0,00
საგადასახადოვალდებულებები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანისესხები	240,189	722,060	1,193,797
გადასახდელიპროცენტები	0,00	0,00	0,00
სხვა ვალდებულებები	0,00	0,00	0,00
სულვალდებულებები	3,087,245	3,405,941	6,312,484
საკუთარიკაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალიშპს-ში	0,00	0,00	0,00
გაუნაწილებელიმოგება	1,254,757	464,722	-1,495,791
დაუფარავიზარალი	0,00	0,00	0,00
რეზერვიგაუნაწილებელიმოგებიდან	0,00	0,00	0,00
ძირითადისაშუალეობებისგადაფასებისრ ეზერვი	0,00	0,00	0,00
სხვარეზერვი	0,00	0,00	0,00
სულსაკუთარიკაპიტალი	1,254,757	464,722	-1,495,791
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,342,002	3,870,663	4,816,693

დირექტორი: ვ. აშიშოშ

ფინანსურიმენეჯერი : თ. გერინაშვილი

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N2 -საქმიანობის შედეგები

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2019 წელი
ამონაგები:	5,806,395	6,344,198
მომსახურების გაწევის საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან	5,806,395	6,344,198
საწარმოო საქმიანობიდან		
სხვა საქმიანობიდან		
რეალიზებული პროდუქციის (მომსახურების) თვითღირებულება	-3,232,819	-2,788,411
საერთომოგება (ზარალი)	2,573,576	3,555,787
კომერციული ხარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები	-1,902,203	-3,479,813
სხვა საწარმოო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება	671,373	75,974
სხვა ფინანსური შემოსავლები		
სხვა ფინანსური დანახარჯები	-72,861	-151,112
შემოსავლები ფინანსური დაბანდებებიდან და პროცენტებიდან		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	191,523	2,035,651
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		

მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	790,035	1,960,513
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა		
მოგების გადასახადი		
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		
განაწილება მესაკუთრეებზე ანუ დარიცხული დივიდენდები		
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		

დირექტორი: ვ. აშიროვ

ფინანსური მენეჯერი : თ. ბერინაშვილი

ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა

	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი	
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
	-122 ,624	
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	-123 ,031	
ფული და ფულისექვივალენტებიწლისდასაწყისში	220,871	
ფული და ფულისექვივალენტებიწლის ბოლოს	97,840	

დირექტორი: ვ. აშიროვ

ფინანსური მენეჯერი : თ. ბერინაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია

შპს „ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2006 წლის 6 მარტს.

შპს „ველფარ ჯეო“ (შემდგომში „კომპანია“) მდებარეობს მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ელისაბედ ჩერქეზიშვილის ქუჩა 4

2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წილის მფლობელები იყვნენ:

ზაურ ხუდაევი, P4908598/აზერბაიჯანი/ – 100,00%

2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად, მსს ფასს-ის 1-განყოფილების „მცირე და საშუალოსაწარმოები“ და 3- განყოფილების „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ გამოყენების დანერგვის ხელშეწყობის მიზნებისთვის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

მსს ფასს-ის მიხედვით კომპანია პირველი წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მინიმუმ ორი საანგარიშგებო პერიოდისთვის ამზადებს შემდეგ ანგარიშგებებს: ფინანსური შედეგების (ანუ მოგება–ზარალი) ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება, ასევე, მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის – ფინანსური მდგომარეობის (ანუ ბალანსები) ანგარიშგებას, შესაბამისად მზადდება განმარტებითი შენიშვნებიც. თუმცა, „ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მიხედვით კომპანიას აქვს უფლება გამოსცეს მხოლოდ საანგარიშგებო წლის პერიოდის (ამ შემთხვევაში 2020 წელი) მოგება–ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2019 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაყენებლად, კომპანიისთვის მსს ფასს –ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის კანონის“ მიხედვით დანიშნულებისამებრ წარსადგენად. კომპანიის მსს ფასს–ზე გადასვლის თარიღი არის 2017 წლის 1 იანვარი. აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია არ მოიცავს შედარებით ინფორმაციას გადასვლის თარიღამდე პერიოდებისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ფასების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ლირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის შპს შპს „ველფარ ჯეო“-ს მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები აღირიცხება, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღის არსებული კურსით რომლისთვისაც გამოიყენება ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსი ან საქრთველოს ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსი, არჩევანი ამ ორ უკანასკნელ წყაროს შორის განისაზღვრება კონტრაქტით.

3.2 კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- 1) მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად იწახება სავაჭრო მიზნებისთვის;
- 2) მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში;
- 3) ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- 1) მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- 2) ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- 3) მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- 4) არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

3.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

3.3.1 აღიარება და შეფასება

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო ციკლით და ცვეთას არიცხავს პროპორციულად სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.3.2 ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯები

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ საშუალებისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას. თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

3.3.3. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებზე სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

შენობები	50 წლამდე
მანქანა-დანადგარები	5–10 წლამდე
ოფისის აღჭურვილობა	5 წლამდე
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	5–10 წლამდე
სატრანსპორტო საშუალებები	5–10 წლამდე
სხვა	10 წლამდე

3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში გაყიდვისთვის განკუთვნილი, და არა იჯარით გაცემის ან სამომავლო განვითარების მიზნით, შეძენილი აქტივები კლასიფიცირდება როგორც სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე, საქონელი წარმოდგენილია საოფისე ინვენტარისა და საკანცელარიო საგნების ფართო სპექტრით. საქონლის გაყიდვებთან დაკავშირებულ პროცესში, როგორც საბითუმო ისე საცალო, წარმოქმნილ რისკებს კომპანია იღებს საკუთარ პასუხისმგებლობაში.

გასაყიდი საქონლის მარაგები კომპანიას გააჩნია, რომლებიც აღირიცხულია და დაცულია სასაწყობო მეურნეობაში და სავაჭრო ცენტრების დახლებზე.

3.5 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადის გამოკლებით.

3.6 გადასახადები

3.6.1 მოგების გადასახადი

3.6.1 მოგების გადასახადი

მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისთვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ ან ვალდებულებისაგან გასაქვით თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება საგადასახადო განაკვეთი და კანონები, რომლებიც მოქმედებს ან არსებითად ამოქმედებულია ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოში. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კანონმდებლობით გათვალისწინებული რეინვესტირებული მოგების გადასახადის განაკვეთი 0%-ს შეადგენს, თუმცა მოგების განაწილებისას დივიდენდების სახით გადასახდელი გადასახადი 15%-ის ტოლია.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.6 გადასახადები(გაგრძელება)

3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დღე-ს გარეშე წმინდა ღირებულებით.გარდა:

-) იმ შემთხვევაში, როდესაც ქონების ან მომსახურების შეძენისას გაწეული გაყიდვების გადასახადი არ არის ამოღებადი საგადასახადო ორგანოდან, ამ შემთხვევაში, გაყიდვების გადასახადი აღიარებულია აქტივის შეძენის ღირებულების ან ხარჯების ნაწილად.
 -) ვალდებულებები და მოთხოვნები მოიცავს დამატებულ ღირებულების გადასახადს.
- დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხები, რომლებიც მისაღებია ან გადასახდელია საგადასახადო ორგანოსთვის, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში აისახება როგორც ვალდებულება ან მოთხოვნა.

3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან.

3.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსავლების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით.

3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების საწყისი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, მაგრამ შემდგომ ისინი არ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

3.10 სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, კომპანია აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზებული ღირებულებით, სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. კომპანიას აქვს სესხი კომპანიის დირექტორის წინაშე. სესხზე პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად.

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

3.11 მსს ფასს-ის ახალი სტანდარტები, რომელიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული

არსებობს რიგი ახალი სტანდარტები, შესწორებები სტანდარტებში და ინტერპრეტაციები, რომლებიც 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ჯერ არ არის შესული ძალაში და არ გამოყენებულა ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. ზემოთ აღნიშნულიდან სავარაუდოდ შემდეგი ცვლილებები გავლენას მოახდენს კომპანიის საოპერაციო საქმიანობაზე. კომპანია გეგმავს აღნიშნული სტანდარტების ცვლილებების ასახვას მათ ძალაში შესვლისთანავე.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება. ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არც ერთი არსებული სავაჭრო მოთხოვნა, არ იყო უიმედო და არ საჭიროებდა გაუფასურების რეზერვის შექმნას. რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულმა დებიტორების არსებობა ნაწილმა, ანგარიშის ხელმოწერის თარიღისთვის, გარკვეული ოდენობით დაფარეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება.

5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავალი შედგება ფარმაცევტული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისაგან. შპს შპს „ველფარ ჯეო“ საქონელს ყიდულობს როგორც ადგილობრივი მომწოდებლებისაგან ისე აკეთებს იმპორტირებას. კომპანიის მიერ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოადგენს ადგილობრივი და იმპორტირებული საქონლის შესყიდვის ღირებულებას. იმის გამო, რომ კომპანია დამოუკიდებელია, ამიტომ იღებს გადაწყვეტილებებს და რისკებს გაყიდვის პირობებთან დაკავშირებით, იგი ასრულებს არა აგენტის, არამედ საქონლით მოვაჭრის აქტიურ ფუნქციას.

შემოსავლები

2020 წელი

ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან
წმინდა არასაოპერაციო დადებითი ეფექტი (საკურსო)

5,806,395

თვითღირებულების ხარჯები

2020 წელი

3,232,819

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2020 წლის განმავლობაში კომპანიას სრულ განაკვეთზე საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა 38 თანამშრომელი. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების ნახევარზე მეტი თანამშრომელთა ხელფასებზე .

7.სხვა საოპერაციო ხარჯი

შპს „ველფარ ჯეო“-ს 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში არის დაფიქსირებული სხვა საოპერაციო ხარჯი.

8. ფინანსური ხარჯი

	2020	2019
ფინანსური ხარჯი არა ფინანსური ინსტიტუტებიდან ნასესხებ თანხებზე (ა)	72,861	151,112
ფინანსური ხარჯი ბანკისგან აღებულ სესხებზე(ბ)	0,00	0,00

სულ ფინანსური ხარჯი

- -
 ა. არასაფინანსო ინსტიტუტიდან - მომწოდებლისაგან სესხად კლასიფიცირებულ თანხები - 240,189
 ბ. ამასთან, კომპანიას არ აქვს აღებული სესხი/ აკრედიტივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან.

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2020	31.12. 2019
ფული ბანკში	97823	220854
ფული სალაროში	17	170

ფულს ბანკში ერიცხება 0% საპროცენტო სარგებელი.

10.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12. 2019
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	2,823,575	2,218,449
მოთხოვნები კერძო პირების მიმართ	0,000,00	
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0,00	0,00
სხვა მოთხოვნები (საბაჟოს მიმართ)	0,00	0,00

სავაჭრო მოთხოვნები

შპს „ველფარ ჯეო“-ს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში ფარმაცევტული საქონლის რეალიზებიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს უკავია დიდი ნაწილი, რაც შეესაბამება კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკას. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს უპროცენტო ვალებს. საანგარიშგები პერიოდის შემდგომ, 2021 წლის 15 სექტემბრის მდგომარეობით, შპს „ველფარ ჯეო“-ს გარკვეული ნაწილის ოდენობით ჰქონდა მიღებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული სავაჭრო მოთხოვნები, დანარჩენ მოთხოვნებზე კომპანია არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2021 წლის ბოლომდე თავის დავალიანებებს დაფარავენ.

11. კაპიტალი

11.1 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა შეადგენს 0.00 ლარს.

2018 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ მომხდარა.

11.2 დივიდენდები

პარტნიორთა კრება წყვეტს გასაცემი დივიდენდების ოდენობის საკითხს და ადგენს დივიდენდების გაცემის და პარტნიორებს შორის განაწილების წესს. პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე პარტნიორთა შორის დივიდენდების განაწილება უნდა მოხდეს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში მათი წილობრივი მონაწილეობის პროპორციულად.

11.3 ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანია შპს „ველფარ ჯეო“ ამ ეტაპზე არის მომგებიანი, მიმდინარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იქნა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე და გაგრძელდება ექსპლუატაციის ფაზაზე უახლეს მომავალში. კომპანიას არ აქვს განზრახვა და არც საჭიროება ფულად აქციოს ან მატერიალურად შეზღუდოს თავისი საქმიანობის მასშტაბი. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

12. მიღებული სესხები

შპს „ველფარ ჯეო“-ს 2019 და 2020 საანგარიშო წლის განმავლობაში ჰქონდა აღებული სესხი.

	31.12.2020	31.12. 2019	01.01.2019
სესხი	240,189	722,060	1,193,797

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2019	31.12. 2018	01.01.2018
ვალდებ. მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	2,847,056	2,683,881	4,963,320
ვალდებ. მიღებული ავანსებიდან			
სხვა ვალდებულებები (საბაჟოს მიმართ)			
სავაჭრო მოთხოვნები			

შპს „ველფარ ჯეო“-ს მიერ რეალიზებული საქონლის მომწოდებლები 2020 წლის განმავლობაში არიან საქართველოს და უცხოეთის კომპანიები. შესაბამისად, 2020 საანგარიშგებო წლების ბოლოს, ფარმაცევტული საქონლის ფართო ასორტიმენტის შესყიდვებთან დაკავშირებული სავაჭრო ვალდებულებები/ან პირიქით ზედმეტად გადახდილ თანხები არსებულ დავალიანებებს ადასტურებს.

14. პირობითი ვალდებულებები

საგადასახადო დებეგრა საქართველოში

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ახასიათებს კანონმდებლობაში ხშირი ცვლილებები. ოფიციალური გამონათქვამები და სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, ეწინააღმდეგება ერთმანეთს და სხვადასხვა ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. პრაქტიკული არ იქნება შესაძლო დაუზუსტებელი ზარალის ოდენობის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან მათი უარყოფითი შედეგის ალბათობის განსაზღვრა. საგადასახადო ორგანოები უფლებამოსილნი არიან შეამოწმონ წინა სამი კალენდარული წლის მომცველი პერიოდი. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

ამ გარემოებამ შესაძლოა შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ მიერ აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები შესატყვისობაშია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობასთან.

თუმცა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს და გავლენას ახდენდეს ამ ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

თუ აღნიშნული საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაცია იყო მართალი, მათი ინტერპრეტაციის განხორციელებისას შეიძლება იყოს მიღებული მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკი.

ყოველი საანგარიშო თარიღის მიხედვით ხელმძღვანელობა ახდენს საგადასახადო რისკების შეფასებას და განიხილავს იმ შემთხვევებს, რომლებიც შეიძლება შესწავლილი იქნას საქართველოს საგადასახადო ორგანოების მიერ. როცა ამის რისკის დადგომის ალბათობა იქნება მაღალი, კომპანია შექმნის შესაბამის რეზერვებს.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2021

წლის 17 სექტემბრის მდგომარეობით კლიენტ კომპანიებს დაფარული აქვთ უმრავლესობას. ყველა არსებითი დებიტორულ დავალიანებაზე წარმოდგენილია შესაბამისი შედარების აქტი დადასტურებული ორივე მხარის მიერ.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების წარმოქმნა სავაჭრო საქმიანობის უწყვეტი პროცესის ჩვეულებრივი თანმდევი სიტუაციაა.

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, ჩვენი აზრით, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.