

შპს „ვატეფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ვატეფი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ..	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 902 004	3 636 268
საქონლის გაყიდვიდან	4	1 902 004	3 631 579
მომსახურების გაწევიდან	4	-	4 689
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1 305 683)	(2 598 427)
საერთო მოგება		596 321	1 037 841
სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(119 878)	(96 890)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(594)	(964)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(20 844)	(6 275)
იჯარის ხარჯი	6	(3 600)	(3 600)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(150 322)	(87 529)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(295 239)	(195 258)
საოპერაციო მოგება		301 082	842 583
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(3 261)	(9 874)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი			
წმინდა		(816)	-
მოგება დაგეგვრამდე		297 005	832 709
მოგების გადასახადის ხარჯი		(27 864)	(23 591)
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			-
დივიდენდი		(157 895)	(149 474)
სულ წლის სრული შემოსავალი		111 247	659 644

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 902 004	3 636 268
საქონლის გაყიდვიდან	4	1 902 004	3 631 579
მომსახურების გაწევიდან	4	-	4 689
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1 305 683)	(2 598 427)
საერთო მოგება		596 321	1 037 841
სხვა შემოსავალი			-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(119 878)	(96 890)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(594)	(964)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(20 844)	(6 275)
იჯარის ხარჯი	6	(3 600)	(3 600)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(150 322)	(87 529)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(295 239)	(195 258)
საოპერაციო მოგება		301 082	842 583
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(3 261)	(9 874)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი		(816)	-
წმინდა			
მოგება დაგეგვრამდე		297 005	832 709
მოგების გადასახადის ხარჯი		(27 864)	(23 591)
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში			-
დივიდენდი		(157 895)	(149 474)
სულ წლის სრული შემოსავალი		111 247	659 644

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 23 სექტემბერს
დირექტორი
ირაკლი კანკავა



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	5 965	449 656	131 048
სავაჭრო მოთხოვნები	11	877 891	1 206 937	1 088 398
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	1 823 325	406 573	373 945
მარაგები	12	197 756	301 765	136 703
- მზა პროდუქცია		196 077	300 086	135 024
- სხვა		1 679	1 679	1 679
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	-	38 477	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 904 937	2 403 407	1 730 093
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	3 578	9 521	6 223
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 578	9 521	6 223
სულ აქტივები		2 908 515	2 412 929	1 736 316
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	67 325	256 047	239 239
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	3 920
საგადასახადო ვალდებულებები	15	8 309	-	140 720
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	20 650	265 000	120 000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	812 093	2 990	3 190
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		908 377	524 037	507 069
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		908 377	524 037	507 069
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5 226	5 226	5 226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 994 912	1 883 665	1 224 022
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 000 138	1 888 891	1 229 248
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 908 515	2 412 929	1 736 316

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს
დირექტორი
ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეჩი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	5 965	449 656	131 048
სავაჭრო მოთხოვნები	11	877 891	1 206 937	1 088 398
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	1 823 325	406 573	373 945
მარაგები	12	197 756	301 765	136 703
- მზა პროდუქცია		196 077	300 086	135 024
- სხვა		1 679	1 679	1 679
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	-	38 477	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2 904 937	2 403 407	1 730 093
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	3 578	9 521	6 223
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3 578	9 521	6 223
სულ აქტივები		2 908 515	2 412 929	1 736 316
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	67 325	256 047	239 239
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	3 920
საგადასახადო ვალდებულებები	15	8 309	-	140 720
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	20 650	265 000	120 000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	812 093	2 990	3 190
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		908 377	524 037	507 069
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		908 377	524 037	507 069
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5 226	5 226	5 226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 994 912	1 883 665	1 224 022
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 000 138	1 888 891	1 229 248
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 908 515	2 412 929	1 736 316

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		269 141	269 141
დივიდენდი		(157 895)	(157 895)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 226	1 994 912	2 000 138

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს
 დირექტორი
 ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეჩი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		269 141	269 141
დივიდენდი		(157 895)	(157 895)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 226	1 994 912	2 000 138

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 785 273	3 523 724
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 622 137)	(2 805 899)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(93 984)	(79 882)
ფინანსური ხარჯი	(26 496)	(4 991)
სხვა გადახდები	(4 821)	(101)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	37 835	632 851
გადახდილი პროცენტები	-	(6 275)
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(83 939)	(294 713)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(46 104)	331 862
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(5 030)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(5 030)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	510 000
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	(365 000)
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	(724 200)	(5 160)
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	479 850	5 160
გადახდილი დივიდენდები	(150 000)	(142 000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(394 350)	3 000
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(3 237)	(11 225)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(443 691)	318 607
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	449 656	131 048
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	5 965	449 656

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	2 785 273	3 523 724
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2 622 137)	(2 805 899)
თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(93 984)	(79 882)
ფინანსური ხარჯი	(26 496)	(4 991)
სხვა გადახდები	(4 821)	(101)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	37 835	632 851
გადახდილი პროცენტები	-	(6 275)
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	(83 939)	(294 713)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(46 104)	331 862
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	(5 030)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(5 030)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	510 000
გასავალი გრძელვადიანი სესხებიდან	-	(365 000)
გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან	(724 200)	(5 160)
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან	479 850	5 160
გადახდილი დივიდენდები	(150 000)	(142 000)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(394 350)	3 000
წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან	(3 237)	(11 225)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(443 691)	318 607
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	449 656	131 048
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	5 965	449 656

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



1 ზოგადი ინფორმაცია

შემღებულ 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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 5 თანამშრომელი (2020:4).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) 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.

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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.0976	3.5040
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.2766	4.0233

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 განწვიდან 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 გასანწვი 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 ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების 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 ინდიკაცია. 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

	2021	2020
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	-	4 689
საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	1 662 532	3 313 005
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	239 472	318 574
გაყიდული საქ. დაბრუნება	-	-
სულ:	1 902 004	3 636 268

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

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
მზა პროდუქცია	(1 305 683)	(2 598 427)
უკან დაბრუნება	-	-
სულ :	(1 305 683)	(2 598 427)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020
დაქირავებული პირების შრომის ანაზრაულება	(119 878)	(96 890)
სულ:	(119 878)	(96 890)
სასაწყობო/საოფისე ფართის იჯარის ხარჯი	(3 600)	(3 600)
სულ:	(3 600)	(3 600)
საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე	(20 844)	(6 275)
სულ სესხის %	(20 844)	(6 275)
ცვეთის ხარჯი	(594)	(964)
სულ	(594)	(964)

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2020 წლის მონაცემებით მოიცავს 4-ს, ხოლო 2021 წლის მონაცემებით 5 თანამშრომელს;
- კომპანიას აქვს ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარით აღებული ფართი გადასახადის გადამხდელი იურიდიული პირისაგან რომელსაც იყენებს როგორც სასაწყობო ასევე საოფისე ფართად;

- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიან სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021	2020
საბანკო ხარჯი	(5 651)	(4 982)
საპენსიო ანარიცხები	(2 398)	(1 938)
ჩაუთვლელი დღგ	(37 128)	
სხვა საერთო ხარჯი	(16 085)	(23 374)
საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხები	(89 061)	(57 235)
სულ:	(150 322)	(87 529)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2021	2020
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან	481	4 959
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(3 743)	(14 833)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	4 534	-
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	(5 350)	-
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(4 077)	(9 874)

9 დივიდენდი

	2021	2020
გადახდილი დივიდენდი	(150 000)	(142 000)
დივიდენდის საშემოსავლო	(7 895)	(7 474)
სულ განაწილებული დივიდენდი	(157 895)	(149 474)

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ირაკლი კანაკავა

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021	2020
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	19	3 924
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	5 792	439 757
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	154	5 973
სულ:	5 965	449 655

11 მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1 145 366	1 385 351
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1 823 325	406 572
საეჭვო და უიმედო მოთხოვნების ანარიცხები	(267 476)	(178 415)
სულ მოთხოვნები	2 701 216	1 613 509

გაუფასურებული მოთხოვნების ცხრილი ვადაგადაცილებული დღეების მიხედვით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია ქვემოთ:

ანარიცხები 31/12/2021 მდგომარეობით						
პროცენტი ვადაგადაცილებულ დღეებზე	0%	2%	5%	25%	50%	
ვადაგადაცილების დღეები	0-30	31-90	91-180	181-360	>360	სულ:
სულ ანარიცხები	-					
	0	4 823	1 174	72 264	189 215	267 476

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

12 მარაგები

	2021	2020
მზა პროდუქცია	196 077	300 086.21
სხვა მარაგები	1 679	1 678.68
სულ მარაგები:	197 756.00	301 764.89

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

შპს „ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

13 ძირითადი საშუალებები

ლარში	სხვა საშუალებები	ძირითადი	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
2020 წლის საწყისი მდგომარეობით	6 446	-	-	6 446
შესყიდვა			4 263	4 263
გასვლა			-	-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6 446		4 263	10 709
შესყიდვა			-	-
გასვლა	6 356		-	-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	90		4 263	4 353

დაგროვილი ცვეთა

2020 წლის საწყისი მდგომარეობით	212	11	223
ცვეთის ხარჯი	636	329	964
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა			
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	847	340	1 187
ცვეთის ხარჯი	168	426	594
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	1 006		
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	9	766	775

საბალანსო ღირებულება

2020 წლის 31 დეკემბერი	5 598	3 923	9 521
2021 წლის 31 დეკემბერი	81	3 497	3 578

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	67 325	256 047.27
სულ:	67 324.78	256 047.27

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-
დამატებული ღირებულების გასადახადი	15 961	(51 131.32)
საბაჟო დღგ	-	100 166.24
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	(10 904.03)
ქონების გადასახადი	(13)	(78.72)
საგადასახადო ეროტიანი ბარათი	(27 496)	
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	19 856	424.55
სულ:	8 308.11	38 476.72

16 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
მიღებული ავანსები	812 118	2 990.00
სოციალური გადასახადი	(26)	-
სულ:	812 092	2 990

17 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, შეეცმნას 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 (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ფინანსური აქტივები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ვალუტა	ფული და ექვივალენტები	ფულის სავაჭრო და მოთხოვნები	სხვა სულ
დოლარი (USD)	31.38	-	31.38

18. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 23 სექტემბერს.