

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	370,310	242,794	984
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	56,734	107,699	67,014
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცე მარგები	4,371	56,279	3,690
მზა პროდუქცია	373,315	450,179	317,268
სხვა	373,315	26,602	1,658
საინვესტიციო ქონება	0	423,577	315,610
სხვა მოგვადანიაქტუვები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტუვები	339,988	42,212	187
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გადფსების მოფლოთ	0	0	0
გუფლო	0	0	0
სხვა არმატრიალორი აქტუვები	0	1,191	2,158
ძირითად საშუალებები	0	0	0
ინვესტციები შვილობილ კომპანიებში	3,517,120	4,018,915	3,245,608
ინვესტციები სხვა საწარმოთა წილობრივ	0	0	0
სხვა გრმელადანიაქტუვები	0	0	0
სულაქტუვები	4,661,838	4,919,269	3,636,909
ვალდებულებები			
საიჯროვალდებულება	0	0	0
სავაჭროვალდებულებები	0	45,827	16,118
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმარ	0	2,306	0
საგადსახადოვალდებულებები	19,340	0	11,964
გამოფუწავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოგვადანია სესხები სახსრები	37,608	40,233	77,995
გრმელადანია სესხები სახსრები	1,654,101	1,378,283	0
მიღებული გრნტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	10,401	26,499	10,606
სულ ვალდებულებები	1,721,450	1,493,148	116,683
საკუთარი კაპიტალ			
სააქციო კაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოოპერატვის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალ')	4,800,751	3,429,127	3,072,442
საემისიო შემოსავალ	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაწაწილებელ მოგება / (დგროვილ ზარლ)	-1,860,363	-1,368,361	-917,571
გადფსების რუფრი	0	1,365,355	1,365,355
საკუთარი კაპიტალს სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალ სულ	2,940,388	3,426,121	3,520,226
საკუთარი კაპიტალ და ვალდებულებები	4,661,838	4,919,269	3,636,909
სულ მოგვადანიაქტუვები	1,844,92	856,951	388,955
სულ მოგვადანია ვალდებულებები	67,34	74,631	38,688

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტამონაგები	1,016,185	399,133
საქონლს გაყიდვიდან	1,016,185	399,133
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-472,268	-181,412
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადმოწმების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	543,917	217,721
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-437,682	-213,914
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-112,530	-213,620
საპროცენტოშემოსავალი	0	0
საპროცენტოხარჯი	-103,127	-4,023
ოჯრის ხარჯი	0	-8,345
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი	-376,311	-212,286
სულსაოპერაციოხარჯები	-1,029,650	-652,188
საოპერაციომოგება	-485,733	-434,467
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრო	0	-12,924
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	0	-3,399
მოგება / (ზრდა) მოგების გადასახადს ხარჯდამდე განგრძო	-485,733	-450,790
მოგების გადასახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზრდა	-485,733	-450,790
სხვა სრული შემოსავალი / (ზრდა):		
ძირითად საშუალებების (მათშორის, ბიოლოგიური აქტივები	0	0
სხვა (მათშორის წილი ეროზიული და მეკავშირე საწარმოებ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზრდა), სულ	0	0
მიღიანი სრული შემოსავალი / (ზრდა)	-485,733	-450,790
 საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	3,426,121	3,520,226
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა', კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	0	356,685
განაწილება მესაკუთრებზე (მათშორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელმოგებაში	0	0
კაპიტალს სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	2,940,388	3,426,121

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	127,516	241,810
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	127,516	241,810
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასახრებსა დ მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში	242,794	984
ფულად სახსრები დ მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	370,310	242,794

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს ვოთერლენდი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვოთერლენდი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, (რეგისტრაციის თარიღი 30/07/2014) კომპანიის იურიდიული მისამართია ;საქართველო, მცხეთა სოფელი ნატახტარი. მისი ძირითადი საქმიანობაა უალკოჰოლო სასმელების წარმოება. კომპანიის საქმიანობა წარმოადგენს წყლის

მოპოვებას, ჩამოსხმას და რეალიზაციას . კომპანია საქონელს ყიდის როგორც საქართველოში ასევე საზღვარგარეთ

კომპანიის წილის მესაკუთრეები

გიორგი გოგუაძე (პ/ნ 01009009203)-99%

შპს მიკრო ინვესტი (ს/კ 405177614)-1%

კომპანიის ხელმძღვანელობა წარმომადგენლობა

დირექტორი- კონსტანტინე ღლონტი (პ/ნ 01003000460)

დირექტორი - ზაზა ვარსიმაშვილი (პ/ნ 01024011550)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად . იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში(ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება , როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით,

რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული ,რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ზარალში ,როდესაც გაწეული იქნა

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები;

- | | |
|--|---------|
| • შენობა - ნაგებობები | 5% |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 10-20 % |
| • მანქანა - დანადგარები და აღჭურვილობა | 10-30% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა , აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა , ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პროპორციულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო 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.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში , საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

საანგარიშგებო 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.

