

**შპს „ვოთერლენდი“
402 000 623**

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	47 130	370 310	242 794
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	309 840	56 734	107 699
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3 000	4 371	56 279
მარაგები	896 185	373 315	450 179
მზა პროდუქცია	202 321	373 315	26 602
სხვა	693 864	-	423 577
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	216 487	339 988	42 212
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	117 858	-	1 191
ძირითადი საშუალებები	3 532 064	3 517 120	4 018 915
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	5 122 564	4 661 838	4 919 269
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	591 819	-	45 827
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	112 231	-	2 306
საგადასახადო ვალდებულებები	-	19 340	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1 482	37 608	40 233
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1 678 553	1 654 101	1 378 283
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	10 401	26 499
სულ ვალდებულებები	2 384 085	1 721 450	1 493 148
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	5 889 895	4 800 751	3 429 127
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	- 3 151 416	- 1 860 363	- 1 368 361
გადაფასების რეზერვი	-	-	1 365 355
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 738 479	2 940 388	3 426 121
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5 122 564	4 661 838	4 919 269
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 256 155	1 844 927	856 951
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	113 713	67 349	74 631

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	3 502 484	1 016 185
საქონლის გაყიდვიდან	3 400 847	1 016 185
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	101 637	-
გაყიდვების თვითღირებულება	- 1 217 207	- 472 268
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	2 285 277	543 917
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	159 064	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 1 179 157	- 437 682
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 424 590	- 112 530
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	- 202 702	- 103 127
იჯარის ხარჯი	- 76 587	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 763 214	- 376 311
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 2 487 186	- 1 029 650
საოპერაციო მოგება	- 201 909	- 485 733
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-	-
განგრძობითი ოპერაციებიდან	- 201 909	- 485 733
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	- 201 909	- 485 733
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	- 201 909	- 485 733
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2 940 388	3 426 121
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 738 479	2 940 388

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	- 1 507 981	127 516
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1 089 143	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	15 304	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	- 403 534	127 516
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	80 354	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	370 310	242 794
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	47 130	370 310

შპს „ვოთერლენდი“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 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 - 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 ვალდებულება

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.

დირექტორი
ზაზა ვარსიმაშვილი

