

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ველფარ ჯეო

ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებული

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

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

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

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N1 -ფინანსური მდგომარეობა

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინასაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინასაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 1.12.2021
ქტივები			
იმდინარე ქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	170,917	147,111	68,348
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,206,030	5,038,308	3,151,016
მოთხოვნების წარმოსაქცევის სონალის მიმართ	0,00	0,00	0,00
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურებ ა/მიწოდება	25,117	3717	0,00
მარაგები:			
საქონელი	1,456,827	922,693	1,412,764
სხვა მარაგი (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობე ბი)	8,903	8,543	8,650
ძირითადი საშუალებები:			
	199,331	270,714	249,954
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
სხვა არამატერიალური მარაგი	13,866	2,600	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
სულ აქტივები	7,080,991	6,393,686	4,890,732

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ვალდებულებები	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინასაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 1.12.2022	წინასაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,592,093	2,498,310	3,507,469
გადასახდელი ხელფასები	0,00	0,00	0,00
მოკლევადიანის სესხები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანის სესხების მიმდინარე წილი	0,00	0,00	0,00
საგადასახადო ვალდებულებები	9,944	0,00	0,00
გრძელვადიანის სესხები	50,064	50,064	50,064
გადასახდელი პროცენტები	0,00	0,00	0,00
სხვა ვალდებულებები	00000	6,252	0,00
სულ ვალდებულებები	1,652,101	2,554,626	3,557,533
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	300,00	300,00	0,00
გაუნაწილებელი მოგება	5,428,590	3,838,760	1,333,199
დაუფარავი ზარალი	0,00	0,00	0,00
რეზერვი გაუნაწილებელი მოგებიდან	0,00	0,00	0,00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სხვა რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,428,590	3,839,060	1,333,199
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,080,991	6,393,686	4,890,732

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N2 -საქმიანობის შედეგები

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2023წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები:	10,588,900	9,964,266
მომსახურების გაწევის საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან	10,553,288	9,964,266
საწარმოო საქმიანობიდან	35,612	
სხვა საქმიანობიდან		
რეალიზებული პროდუქციის (მომსახურების) თვითღირებულება	-5,461,671	-5,539,540
საერთომოგება (ზარალი)	5,127,229	4,424,726
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12,887	
დასქმებულთა ანაზღაურება	-1,292,319	-1,229,054
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯები	-48,509	-57,911
იჯარის ხარჯი	-128,486	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-759,098	
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2,215,525	-1,286,965
საოპერაციო მოგება	2,911,704	3,137,761
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	19,560	156,482
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-971,350	-33,023
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1,959,914	3,261,220
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა	613,087	315,789
მოგების გადასახადი	-91,963	-55,727

კაპიტალის სხვა ცვლილებები	300	-383,843
განაწილება მესაკუთრეებზე ანუ დარიცხული დივიდენდები	-278,421	-315,789
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,428,590	3,839,060

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა

	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	პერიოდი 2022 წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	303,070	378,763
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	-278421	-300,000
	-843	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	23806	78,763
ფული და ფულისექვივალენტებიწლისდასაწყისში	147,111	68,348
ფული და ფულისექვივალენტებიწლის ბოლოს	170,917	147,111

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N4 - კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

სულ		საწესდებო	სხვა	დაროვილი
		კაპიტალი	ცვლილება	მოგება
2022 წლის 1 იანვარი			3,205,493	3,205,493
პერიოდის სრულიშემოსავალი			633,567	633,567
2023 წლის 1 იანვარი	300		3,839,060	3,839,360
პერიოდის სრული შემოსავალი			1,867,951	1,867,951
დივიდენდი		-278,421		-278,421
სხვა				
2023 წლის 31 დეკემბერი	300	-278,421	5,707,011	5,428,890

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია

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

თბილისი, შალვა ნუცუბიძის ქ. N3ა

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წილის მფლობელები იყვნენ:

ტურალ ჰასანლი, 4M6A954, C01988980 /აზერბაიჯანი/- 100,00%

კომპანია წარმოადგენს მშობელ კომპანიას და ფინანსურ ანგარიშგებაში კონსოლიდირებს შემდეგ შვილობილ კომპანიას:

დასახელება	საქმიანობის ქვეყანა	31.12.2022	31.12.2023	საოპერაციო საქმიანობა
შპს ვეტლაიფ გეო	საქართველო	100%	100 %	ცხოველთა კვების პროდუქტებით ვაჭრობა

2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული კონსოლიდირებული 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 2023 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 2023 წელი) მოგება-ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2023 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული კონსოლიდირებული 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.

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

2.1 . კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს კომპანიის და მის კონტროლს დაქვემდებარებული შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ინფორმაციას. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს გავლენა ინვესტიციის ობიექტზე იღებს ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია თავისი გავლენის გამოყენება უკუგებაზე ზემოქმედებისთვის.

კომპანია ხელახლა აფასებს, აკონტროლებს თუ არა ინვესტიციის ობიექტს, თუ ფაქტები და გარემოებები იმაზე მიანიშნებს, რომ კონტროლის ზემოაღნიშნული სამი ელემენტიდან ერთ-ერთში ცვლილებებია მომხდარი. როდესაც კომპანია ინვესტიციის ობიექტში უმრავლესობაზე ნაკლებ ხმებს ფლობს, მას გავლენა ექნება ინვესტიციის ობიექტზე, თუ ხმის უფლება საკმარისია, რომ მას ჰქონდეს პრაქტიკული უნარი ერთპიროვნულად წარმართოს ინვესტიციის ობიექტის შესაბამისი საქმიანობა. იმის შეფასებისას, კომპანიის ხმის უფლება საკმარისია არა ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის განსახორციელებლად, კომთუ პანია ყველა შესაბამის ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს, მათ შორის კომპანიის ხმის უფლებათა რაოდენობა სხვა მფლობელების ხმის უფლებების რაოდენობასა და გაბნევასთან შედარებით სხვა სახელშეკრულებო გარიგებებიდან წარმომდგარი უფლებები და ნებისმიერი დამატებითი ფაქტი ან გარემოება, რომელიც მიანიშნებს იმაზე, რომ კომპანიას ამჟამად აქვს, ან არ აქვს უნარი, მართოს შესაბამისი საქმიანობა ისეთ დროს, როდესაც გადაწყვეტილებების მიღებაა საჭირო, მათ შორის ხმის მიცემის გამოცდილება წინა პარტნიორობის კრებებზე. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც კომპანია მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც კომპანია კარგავს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე. კერძოდ, წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული შვილობილი კომპანიის შემოსავალი და ხარჯები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში იმ თარიღიდან, როდესაც კომპანია იძენს კონტროლს, იმ თარიღამდე, როდესაც კომპანიის კონტროლი შვილობილ კომპანიაზე წყდება. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა შიდაჯგუფური ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად

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:

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

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- 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
ავეჯი 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. 2022 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 ამოღებული 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 გელფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 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 2023 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 2023 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

2023 წელი

ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან

— 10,553,288

თვითღირებულების ხარჯები

2023 წელი

— 5,461,671

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2023 წლის განმავლობაში კომპანიას სრულ განაკვეთზე საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა 35 თანამშრომელი. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების ნახევარზე მეტი თანამშრომელთა ხელფასებზე .

7.სხვა საოპერაციო ხარჯი

შპს „ველფარ ჯეო“-ს 2023 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში არის დაფიქსირებული სხვა საოპერაციო ხარჯი - 759,098 ლარი.

8. ფინანსური ხარჯი

	2021	2022
ფინანსური ხარჯი არა ფინანსური ინსტიტუტებიდან ნასესხებ თანხებზე (ა)	0,00	0,00
ფინანსური ხარჯი ბანკისგან აღებულ სესხებზე(ბ)	0,00	0,00
სულ ფინანსური ხარჯი	-	-
ა. არასაფინანსო ინსტიტუტიდან - მომწოდებლისაგან სესხად კლასიფიცირებულ თანხები	-	50,064
ბ. ამასთან, კომპანიას არ აქვს აღებული სესხი/ აკრედიტივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან.		

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12. 2022	31.12. 2023
ფული ბანკში	147 094	170 900
ფული სალაროში	17	17

ფულს ბანკში ერიცხება 0% საპროცენტო სარგებელი.

10.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2023
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	5,038,308	5,206,030
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, 2024 წლის 15 სექტემბრის მდგომარეობით, შპს „ველფარ ჯეო“-ს გარკვეული ნაწილის ოდენობით ჰქონდა მიღებული 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული სავაჭრო მოთხოვნები, დანარჩენ მოთხოვნებზე კომპანია არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2024 წლის ბოლომდე თავის დავალიანებებს დაფარავენ.

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

11. კაპიტალი

11.1 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა შეადგენს 300.00 ლარს.

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 2021 და 2023 საანგარიშო წლის განმავლობაში ჰქონდა აღებული სესხი.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
სესხი	50,064	50,064	50,064

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ვალდებ. მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,602,037	2,504,562	3,507,469
ვალდებ. მიღებული ავანსებიდან			
სხვა ვალდებულებები (საბაჟოს მიმართ)			
სავაჭრო მოთხოვნები			
=			

შპს „ველფარ ჯეო“-ს მიერ რეალიზებული საქონლის მომწოდებლები 2023 წლის განმავლობაში არიან საქართველოს და უცხოეთის კომპანიები. შესაბამისად, 2023 საანგარიშგებო წლების ბოლოს, ფარმაცევტული საქონლის ფართო ასორტიმენტის შესყიდვებთან დაკავშირებული სავაჭრო ვალდებულებები/ან პირიქით ზედმეტად გადახდილ თანხები არსებულ დავალიანებებს ადასტურებს.

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

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 პერიოდიც 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.

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1 5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2024

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.

მმართველობითი ანგარიშგება

ველფარ ჯეო 2023 წ

1 ისტორია , დამფუძნებელი და მმართველობა

მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ველფარ ჯეო ს/კ 226567676, შემდგომში საწარმო ჩამოყალიბდა 2006 წლის 6 მაისს , მდებარეობს მისამართზე: თბილისი, შალვა ნუცუბიძის ქ. N3ა. საწარმოს ყოველდღიურ მართვას ახორციელებს დირექტორი ვუგარ ამიროვი 2CP4J61, C01253158, C03400009 /აზერბაიჯანი/

საწარმოს წლის მფლობელები არიან:

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წლის მფლობელები იყვნენ:
ტურალ ჰასანლი, 4M6A954, C01988980 /აზერბაიჯანი/- 100,00%

შპს ვეტლაიფ გეო ს/კ 422739763 დაფუძნდა 2021 წლის 10 ივნისს და მდებარეობს მისამართზე თბილისი, შალვა ნუცუბიძის ქ. N3ა
საწარმოს წლის მფლობელები არიან:

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბერი -ველფარ ჯეო ს/კ 226567676-100,00%

2. საქმიანობა, ფინანსური შედეგები და განვითარების გეგმები

შპს ველფარ ჯეო წარმოადგენს ფარმაცევტულ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობა არის ფარმაცევტული პროდუქტების შეძენა, დასაწყობება და საბითუმო რეალიზაცია საქართველოს, აზერბაიჯანის, ყაზახეთის, უზბეკეთის, თურქეთის, მოლდოვის რესპუბლიკაში. შპს ველფარ ჯეოს ძირითადი მომწოდებლები არიან იტალიის, საბერძნეთის, თურქეთის, აზერბაიჯანის რესპუბლიკები. შპს ველფარ ჯეო ახდენს პარტნიორი ქარხნების მიერ, წარმოებული პრეპარატების შერჩევას საქართველოს ბაზრისათვის. აღნიშნული მუშაობის პარალელურად მიმდინარეობს იმ ახალი პარტნიორების მოძიება, რომლებიც დაინტერესებულნი არიან არსებული ბაზრით. ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისად, რომელიც ეფუძნება საწარმოს საბუღალტრო ჩანაწერებს. მარაგების აღიარება ხდება ინვოისების, ელექტრონული ზედნაღებების, საგადასახადო ანგარიშ ფაქტურების საფუძველზე და მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აგრეთვე იმ დანახარჯებსაც, რომელიც დაკავსირებულია მის მოცემულ ადგილსაყოფელამდე ტრანსპორტირებასთან.

საწარმო პროცესის მართვა და კონტროლი ხორციელდება დირექტორის მიერ. კომპანიის საქმიანობა რაიმე სახის გავლენას არ ახდენს გარემოზე და გამომდინარე აქედან გარემოს დაცვის კონკრეტული გეგმა შემუშავებული არ არის. კომპანიას ახალი საქმიანობის დაწყების გეგმები არ აქვს და გეგმავს ბაზრის წილის გაზრდას თავის საქმიანობაში. კომპანიაში დასაქმებულია 35 ადამიანი, შპს ვეტლაიფ გეო -ში 8 ადამიანი რომელთა განვითარებასა და კვალიფიკაციის ამაღლებაზე ზრუნავს და ხელს უწყობს კომპანია, რაც მნიშვნელოვანია, როგორც დასაქმებულისათვის, ასევე დამსაქმებლისათვის.

შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N1 -ფინანსური მდგომარეობა

დასახელება	მიმდინარეშაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023	წინასაანგარიშოპე რიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინასაანგარიშოპე რიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021
ქტივები			
იმდინარეაქტივები			
ფული და ფულისექვივალენტები	170,917	147,111	68,348
მოთხოვნებიმიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,206,030	5,038,308	3,151,016
მოთხოვნებისაწარმოსპერსონალისმიმ ართ	0,00	0,00	0,00
წინასწარანაზღაურებულმომსახურებ ა/მიწოდება	25,117	3717	0,00
მარაგები:			
საქონელი	1,456,827	922,693	1,412,764
სხვა მარაგი (სასაქონლო-მატერიალურიფასეულობე ბი)	8,903	8,543	8,650
ძირითადისაშუალეობები:			
	199,331	270,714	249,954
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
სხვა არამატერიალური მარაგი	13,866	2,600	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
სულ აქტივები	7,080,991	6,393,686	4,890,732



შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ვალდებულებები	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.20223	წინასაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2022	წინასაანგარიშო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2021
მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,592,093	2,498,310	3,507,469
გადასახდელი ხელფასები	0,00	0,00	0,00
მოკლევადიანის სესხები	0,00	0,00	0,00
გრძელვადიანის სესხების მიმდინარე წილი	0,00	0,00	0,00
საგადასახადო ვალდებულებები	9,944	0,00	0,00
გრძელვადიანის სესხები	50,064	50,064	50,064
გადასახდელი პროცენტები	0,00	0,00	0,00
სხვა ვალდებულებები	0000	6,252	0,00
სულ ვალდებულებები	1,652,101	2,554,626	3,557,533
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში	300,00	300,00	0,00
გაუნაწილებელი მოგება	5,428,590	3,838,760	1,333,199
დაუფარავი ზარალი	0,00	0,00	0,00
რეზერვი გაუნაწილებელი მოგებიდან	0,00	0,00	0,00
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სხვა რეზერვი	0,00	0,00	0,00
სულ საკუთარი კაპიტალი	5,428,890	3,839,060	1,333,199
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,080,991	6,393,686	4,890,732

ფუგარ აშროვი



შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N2 -საქმიანობის შედეგები

დასახელება	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2023წელი	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები:	10,588,900	9,964,266
მომსახურების გაწევის საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან	10,553,288	9,964,266
საწარმოო საქმიანობიდან		
სხვა საქმიანობიდან	35,612	
რეალიზებული პროდუქციის (მომსახურების) თვითღირებულება	-5,461,671	-5,539,540
საერთომოგება (ზარალი)	5,127,229	4,424,726
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	12,887	
დასქმებულთა ანაზღაურება	-1,292,319	-1,229,054
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯები	-48,509	-57,911
იჯარის ხარჯი	-128,486	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-759,098	
სულ საოპერაციო ხარჯი	-2,215,525	-1,286,965
საოპერაციო მოგება	2,911,704	3,137,761
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	19,560	156,482
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-971,350	-33,023
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	1,959,914	3,261,220
მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა	613,087	315,789
მოგების გადასახადი	-91,963	-55,727

კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-300	-383,843
განაწილება მესაკუთრეებზე ანუ დარიცხული დივიდენდები	-278,421	-315,789
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5,428,890	3,839,060



შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N3 -ფულადი სახსრების მოძრაობა

	მიმდინარე საანგარიშო პერიოდი 2023 წელი	პერიოდი 2022 წელი
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	303,070	378,763
ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული საინვესტიციო საქმიანობაში	-278,421	-300,000
	-843	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	23,806	78,763
ფული და ფულისექვივალენტებიწლისდასაწყისში	147,111	68,348
ფული და ფულისექვივალენტებიწლის ბოლოს	170,917	147,111



შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

ფორმა N4 - კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

სულ		საწესდებო	სხვა	დაროვილი
		კაპიტალი	ცვლილება	მოგება
2022 წლის 1 იანვარი			3,205,493	3,205,493
პერიოდის სრულიშემოსავალი			633,67	633,67
2023 წლის 1 იანვარი	300		3,839,060	3,839,060
პერიოდის სრული შემოსავალი			1,867,951	1,867,951
დივიდენდი		-278,421		-278,421
სხვა				
2023 წლის 31 დეკემბერი	300	-278,421	5,707,011	5,428,890



შპს ველფარ ჯეო ს/ნ 226567676

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

1 5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2024

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.



1 ისტორია , დამფუძნებელი და მმართველობა

მეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ველფარ ჯეო ს/კ 226567676, შემდგომში საწარმო ჩამოყალიბდა 2006 წლის 6 მაისს , მდებარეობს მისამართზე: თბილისი, შალვა ნუცუბიძის ქ. N3ა. საწარმოს ყოველდღიურ მართვას ახორციელებს დირექტორი ვუგარ ამიროვი 2CP4J61, C01253158, C03400009 /აზერბაიჯანი/

საწარმოს წლის მფლობელები არიან:

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წლის მფლობელები იყვნენ:
ტურალ ჰასანლი, 4M6A954, C01988980 /აზერბაიჯანი/- 100,00%

შპს ვეტლაიფ გეო ს/კ 422739763 დაფუძნდა 2021 წლის 10 ივნისს და მდებარეობს მისამართზე თბილისი, შალვა ნუცუბიძის ქ. N3ა
საწარმოს წლის მფლობელები არიან:

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბერი -ველფარ ჯეო ს/კ 226567676-100,00%

2. საქმიანობა, ფინანსური შედეგები და განვითარების გეგმები

შპს ველფარ ჯეო წარმოადგენს ფარმაცევტულ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობა არის ფარმაცევტული პროდუქტების შეძენა, დასაწყობება და საბითუმო რეალიზაცია საქართველოს, აზერბაიჯანის, ყაზახეთის, უზბეკეთის, თურქეთის, მოლდოვის რესპუბლიკაში. შპს ველფარ ჯეოს ძირითადი მომწოდებლები არიან იტალიის, საბერძნეთის, თურქეთის, აზერბაიჯანის რესპუბლიკები. შპს ველფარ ჯეო ახდენს პარტნიორი ქარხნების მიერ, წარმოებული პრეპარატების შერჩევას საქართველოს ბაზრისათვის. აღნიშნული მუშაობის პარალელურად მიმდინარეობს იმ ახალი პარტნიორების მოძიება, რომლებიც დაინტერესებულნი არიან არსებული ბაზრით. ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისად, რომელიც ეფუძნება საწარმოს საბუღალტრო ჩანაწერებს. მარაგების აღიარება ხდება ინვოისების, ელექტრონული ზედნაღებების, საგადასახადო ანგარიშ ფაქტურების საფუძველზე და მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აგრეთვე იმ დანახარჯებსაც, რომელიც დაკავსირებულია მის მოცემულ ადგილსაყოფელამდე ტრანსპორტირებასთან.

საწარმო პროცესის მართვა და კონტროლი ხორციელდება დირექტორის მიერ. კომპანიის საქმიანობა რაიმე სახის გავლენას არ ახდენს გარემოზე და გამომდინარე აქედან გარემოს დაცვის კონკრეტული გეგმა შემუშავებული არ არის. კომპანიას ახალი საქმიანობის დაწყების გეგმები არ აქვს და გეგმავს ბაზრის წილის გაზრდას თავის საქმიანობაში. კომპანიაში დასაქმებულია 35 ადამიანი, შპს ვეტლაიფ გეო -ში 8 ადამიანი რომელთა განვითარებასა და კვალიფიკაციის ამაღლებაზე ზრუნავს და ხელს უწყობს კომპანია, რაც მნიშვნელოვანია, როგორც დასაქმებულისათვის, ასევე დამსაქმებლისათვის.

