

შპს „ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		2022	2021
	შენიშვნა		
ნეტო ამონაგები		2,558,780	1,902,004
საქონლის გაყიდვიდან	4	2,515,009	1,902,004
მომსახურების გაწევიდან	4	43,771	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1,712,075)	(1,305,683)
საერთო მოგება		846,705	596,321
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(140,464)	(119,878)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(1,529)	(594)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	-	(20,844)
ოჯარის ხარჯი	6	-	(3,600)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(47,658)	(150,322)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(189,651)	(295,239)
საოპერაციო მოგება		657,054	301,082
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(16,057)	(3,261)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	(816)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		640,996	297,005
მოგების გადასახადის ხარჯი		(11,146)	(27,864)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		629,851	269,141
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		629,851	269,141
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2,000,138	1,888,891
დივიდენდი		(63,158)	(157,895)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,566,830	2,000,138

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები		2,558,780	1,902,004
საქონლის გაყიდვიდან	4	2,515,009	1,902,004
მომსახურების გაწევიდან	4	43,771	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1,712,075)	(1,305,683)
საერთო მოგება		846,705	596,321
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(140,464)	(119,878)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(1,529)	(594)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	-	(20,844)
ოჯარის ხარჯი	6	-	(3,600)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(47,658)	(150,322)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(189,651)	(295,239)
საოპერაციო მოგება		657,054	301,082
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(16,057)	(3,261)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	(816)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		640,996	297,005
მოგების გადასახადის ხარჯი		(11,146)	(27,864)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		629,851	269,141
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		629,851	269,141
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2,000,138	1,888,891
დივიდენდი		(63,158)	(157,895)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2,566,830	2,000,138



დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს
 დირექტორი
 ირაკლი კანკავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	274 317	5 965	449 656
სავაჭრო მოთხოვნები	11	360 970	877 891	1 206 937
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	2 202 706	1 823 325	406 573
მარაგები	12	756 457	197 756	301 765
- მზა პროდუქცია		756 457	196 077	300 086
- სხვა		0	1 679	1 679
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	-	-	38 477
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 594 450	2 904 937	2 403 407
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	19 350	3 578	9 521
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19 350	3 578	9 521
სულ აქტივები		3 613 800	2 908 515	2 412 929
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	40 208	67 325	256 047
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	2 148	8 309	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	291 142	20 650	265 000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	713 472	812 093	2 990
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 046 970	908 377	524 037
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				-
სულ ვალდებულებები		1 046 970	908 377	524 037
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5 226	5 226	5 226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 561 605	1 994 912	1 883 665
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 566 831	2 000 138	1 888 891
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 613 800	2 908 515.0	2 412 929

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	274 317	5 965	449 656
სავაჭრო მოთხოვნები	11	360 970	877 891	1 206 937
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	2 202 706	1 823 325	406 573
მარაგები	12	756 457	197 756	301 765
- მზა პროდუქცია		756 457	196 077	300 086
- სხვა		0	1 679	1 679
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	-	-	38 477
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 594 450	2 904 937	2 403 407
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	19 350	3 578	9 521
სულ გრძელვადიანი აქტივები		19 350	3 578	9 521
სულ აქტივები		3 613 800	2 908 515	2 412 929
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	40 208	67 325	256 047
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	2 148	8 309	-
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	291 142	20 650	265 000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	713 472	812 093	2 990
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 046 970	908 377	524 037
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				-
სულ ვალდებულებები		1 046 970	908 377	524 037
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5 226	5 226	5 226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 561 605	1 994 912	1 883 665
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 566 831	2 000 138	1 888 891
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 613 800	2 908 515.0	2 412 929

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		629 851	629 851
დივიდენდი		(63 158)	(63 158)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 226	2 561 605	2 566 831

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		629 851	629 851
დივიდენდი		(63 158)	(63 158)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 226	2 561 605	2 566 831

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	640 996	297 005
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	(9 616)	(21 921)
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1 529	594
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებებიდან	-	5 349
- მოგების გადასახადის ხარჯი	(11 146)	(27 864)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(553 060)	(316 531)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	137 540	(1 087 706)
- მარაგები	(558 701)	104 009
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(125 739)	620 381
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(6 160)	8 309
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	-	38 477
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	78 320	(41 446)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	78 320	(41 446)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(17 302)	-
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
- არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
- გადახდილი დივიდენდი	(63 158)	(157 895)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(80 460)	(157 895)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	270 492	(244 350)
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	270 492	(244 350)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	268 352	(443 691)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	5 965	449 656
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	274 317	5 965

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ვატეკი“ დაფუძნებულია 2016 წლის 18 მაისს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა 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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 6 თანამშრომელი (2021:5).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.884

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	640 996	297 005
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	(9 616)	(21 921)
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1 529	594
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებებიდან	-	5 349
- მოგების გადასახადის ხარჯი	(11 146)	(27 864)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(553 060)	(316 531)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	137 540	(1 087 706)
- მარაგები	(558 701)	104 009
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(125 739)	620 381
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(6 160)	8 309
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	-	38 477
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	78 320	(41 446)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	78 320	(41 446)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(17 302)	-
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
- არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
- გადახდილი დივიდენდი	(63 158)	(157 895)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(80 460)	(157 895)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	270 492	(244 350)
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	270 492	(244 350)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	268 352	(443 691)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	5 965	449 656
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	274 317	5 965

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი



გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3,0976	3,5040
--	--------	--------

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 გაწეული 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 გადაანგარიშება 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 გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან 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 გასაწევი 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 არა რეტროსპექტულად.

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 მოყვანასთან.

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

	2022	2021
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	43 771	-
საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	2 252 748	1 662 532
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	262 261	239 472
გაყიდული საქ. დაბრუნება	-	-
სულ:	2 558 780	1 902 004

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

	2022	2021
მზა პროდუქცია	(1 712 075)	(1 305 683)
უკან დაბრუნება	-	-
სულ :	(1 712 075)	(1 305 683)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
დაქირავებული პირების შრომის ანაზღაურება	(140 464)	(119 878)
სულ:	(140 464)	(119 878)
სასაწყობო/საოფისე ფართის იჯარის ხარჯი	-	(3 600)
სულ:	-	(3 600)
საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე	-	(20 844)
სულ სესხის %	-	(20 844)
ცვეთის ხარჯი	(1 529)	(594)
სულ	(1 529)	(594)

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2022 წლის მონაცემებით მოიცავს 6-ს.

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
საბანკო ხარჯი	(21 830)	(5 651)
საპენსიო ანარიცხები	(2 652)	(2 398)
ჩაუთვლელი დღგ	-	(37 128)
სხვა საერთო ხარჯი	(20 203)	(16 085)

შპს „ვატექი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მივლინების ხარჯი	(2 097)	-
დაზღვევის ხარჯი	(342)	-
რემონტის ხარჯი	(534)	-
საექვო მოთხოვნების ანარიცხები	-	(89 061)
სულ:	(47 658)	(150 322)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2022	2021
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან	20 139	481
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(36 197)	(3 743)
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	-	4 534
ძირითადი საშუალების ჩამოწერა	-	(5 350)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(16 057)	(4 077)

9 დივიდენდი

	2022	2021
გადახდილი დივიდენდი	(60 000)	(150 000)
დივიდენდის საშემოსავლო	(3 158)	(7 895)
სულ განაწილებული დივიდენდი	(63 158)	(157 895)

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ირაკლი კანკავაზე

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	48	19
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	1 699	5 792
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	272 570	154
სულ:	274 317	5 965

11 მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	360 970	877 891
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2 202 706	1 823 325
სულ მოთხოვნები	2 563 676	2 701 216

12 მარაგები

	2022	2021
მზა პროდუქცია	756 457	196 077
სხვა მარაგები	0	1 679
სულ მარაგები:	756 456.81	197 756.00

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

ლარში	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	6 446	4 263	10 709
შესყიდვა				
გასვლა		6 356		6 356
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	90	4 263	4 353
შესყიდვა	12800		4 502	17 302
გასვლა			-	-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12 800	90	8 764	21 654
დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	847	340	1 187
ცვეთის ხარჯი		168	426	594
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		1 006		
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	9	766	775
ცვეთის ხარჯი	1066,67	9	454	1 529
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1 067	18	1 220	2 304
საბალანსო ღირებულება				
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	81	3 497	3 578
2022 წლის 31 დეკემბერი	11 733	72	7 545	19 350

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	40 208	67 325
სულ:	40 207.53	67 324.78

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-
დამატებული ღირებულების გასადახადი	7 431	15 961
საბაჟო დღგ	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	-
ქონების გადასახადი	49	(13)
საგადასახადოს ერთიანი ბარათი	1 713	(27 496)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(7 045)	19 856
სულ:	2 148.27	8 308.11

16 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, შეექმნას 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.

17. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2024 წლის 18 ნოემბერს