

შპს „ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2023

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2023	2022
ნეტო ამონაგები		3,082,471	2,558,780
საქონლის გაყიდვიდან	4	3,041,973	2,515,009
მომსახურების გაწევიდან	4	40,497	43,771
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2,043,412)	(1,712,075)
საერთო მოგება		1,039,058	846,705
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(213,990)	(140,464)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(1,781)	(1,529)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(13,355)	-
ოჯარის ხარჯი	6	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(51,978)	(47,658)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(281,104)	(189,651)
საოპერაციო მოგება		757,955	657,054
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(6,240)	(16,057)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		751,714	640,996
მოგების გადასახადის ხარჯი		(11,777)	(11,146)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		739,937	629,851
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		739,937	629,851
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2,566,831	2,566,831
დივიდენდი		(66,737)	(63,158)
სულ წლის სრული შემოსავალი		3,240,031	3,133,524



დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		2023	2022
	შენიშვნა		
ნეტო ამონაგები		3,082,471	2,558,780
საქონლის გაყიდვიდან	4	3,041,973	2,515,009
მომსახურების გაწევიდან	4	40,497	43,771
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(2,043,412)	(1,712,075)
საერთო მოგება		1,039,058	846,705
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(213,990)	(140,464)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(1,781)	(1,529)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(13,355)	-
ოჯარის ხარჯი	6	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(51,978)	(47,658)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(281,104)	(189,651)
საოპერაციო მოგება		757,955	657,054
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	(6,240)	(16,057)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		751,714	640,996
მოგების გადასახადის ხარჯი		(11,777)	(11,146)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		739,937	629,851
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		739,937	629,851
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2,566,831	2,566,831
დივიდენდი		(66,737)	(63,158)
სულ წლის სრული შემოსავალი		3,240,031	3,133,524

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	486 203	274 317	5 965
სავაჭრო მოთხოვნები	11	742 389	360 970	877 891
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	2 095 670	2 202 706	1 823 325
მარაგები	12	1 633 359	756 457	197 756
- მზა პროდუქცია		1 631 071	756 457	196 077
- სხვა		2 288	0	1 679
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	5 000	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 962 622	3 594 450	2 904 937
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	17 569	19 350	3 578
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17 569	19 350	3 578
სულ აქტივები		4 980 191	3 613 800	2 908 515
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	956 094	40 208	67 325
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	9 896	2 148	8 309
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	497 905	291 142	20 650
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	276 265	713 472	812 093
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 740 160	1 046 970	908 377
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1 740 160	1 046 970	908 377
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5 226	5 226	5 226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 234 805	2 561 605	1 994 912
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 240 031	2 566 831	2 000 138
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 980 191	3 613 800	2 908 515

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	486 203	274 317	5 965
სავაჭრო მოთხოვნები	11	742 389	360 970	877 891
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	2 095 670	2 202 706	1 823 325
მარაგები	12	1 633 359	756 457	197 756
- მზა პროდუქცია		1 631 071	756 457	196 077
- სხვა		2 288	0	1 679
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15	5 000	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4 962 622	3 594 450	2 904 937
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	13	17 569	19 350	3 578
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17 569	19 350	3 578
სულ აქტივები		4 980 191	3 613 800	2 908 515
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	14	956 094	40 208	67 325
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	9 896	2 148	8 309
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	497 905	291 142	20 650
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	276 265	713 472	812 093
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 740 160	1 046 970	908 377
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		1 740 160	1 046 970	908 377
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		5 226	5 226	5 226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 234 805	2 561 605	1 994 912
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 240 031	2 566 831	2 000 138
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 980 191	3 613 800	2 908 515

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		739 937	739 937
დივიდენდი		(66 737)	(66 737)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 226	3 234 805	3 240 031

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		739 937	739 937
დივიდენდი		(66 737)	(66 737)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	5 226	3 234 805	3 240 031

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	751 714	640 996
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	(9 997)	(9 616)
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1 781	1 529
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
- მოგების გადასახდის ხარჯი	(11 777)	(11 146)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(669 857)	(553 060)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(279 383)	137 540
- მარაგები	(876 902)	(558 701)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	478 680	(125 739)
- სხვა საგადასახდო ვალდებულებები	7 748	(6 160)
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	-	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	71 861	78 320
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	71 861	78 320
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(17 302)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
- არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
- გადახდილი დივიდენდი	(66 737)	(63 158)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(66 737)	(80 460)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	206 763	270 492
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	206 763	270 492
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	211 887	268 352
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	274 317	5 965
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	486 203	274 317

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 18 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	751 714	640 996
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	(9 997)	(9 616)
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1 781	1 529
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
- მოგების გადასახდის ხარჯი	(11 777)	(11 146)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(669 857)	(553 060)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(279 383)	137 540
- მარაგები	(876 902)	(558 701)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	478 680	(125 739)
- სხვა საგადასახდო ვალდებულებები	7 748	(6 160)
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	-	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	71 861	78 320
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	71 861	78 320
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(17 302)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
- არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
- გადახდილი დივიდენდი	(66 737)	(63 158)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(66 737)	(80 460)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	206 763	270 492
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	206 763	270 492
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	211 887	268 352
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	274 317	5 965
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	486 203	274 317

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

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 9 თანამშრომელი (2022:6).

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
გაცვლითი კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,6894	2,9753

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 შემდეგნაირად:

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 ეწეობოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2023	2022
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	40 497	43 771
საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	2 289 998	2 252 748
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	751 975	262 261
სულ:	3 082 471	2 558 780

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

	2023	2022
მზა პროდუქცია	(2 446 775)	(1 712 075)
უკან დაბრუნება	403 363	-
სულ :	(2 043 412)	(1 712 075)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
დაქირავებული პირების შრომის ანაზღაურება	(213 990)	(140 464)
სულ:	(213 990)	(140 464)

საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე	(13 355)	-
სულ სესხის %	(13 355)	-

ცვეთის ხარჯი	(1 781)	(1 529)
სულ	(1 781)	(1 529)

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2023 წლის მონაცემებით მოიცავს 9-ს.

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2023	2022
საბანკო ხარჯი	(21 967)	(21 830)
საპენსიო ანარიცხები	(3 977)	(2 652)
ჩაუთვლელი დღგ	-	-
სხვა საერთო ხარჯი	(1 839)	(20 203)
მივლინების ხარჯი	(13 464)	(2 097)
დაზღვევის ხარჯი	(10 561)	(342)
რემონტის ხარჯი	(169)	(534)
სულ:	(51 978)	(47 658)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2023	2022
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან	1 830	20 139
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(8 070)	(36 197)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(6 240)	(16 057)

9 დივიდენდი

	2023	2022
გადახდილი დივიდენდი	(63 400)	(60 000)
დივიდენდის საშემოსავლო	(3 337)	(3 158)
სულ განაწილებული დივიდენდი	(66 737)	(63 158)

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ირაკლი კანკავაზე

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2023	2022
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	8	48
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	255 384	1 699
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	230 811	272 570
სულ:	486 203	274 317

11 მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო მოთხოვნები	742 389	360 970
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2 031 978	2 202 706
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	63 692	-
სულ მოთხოვნები	2 838 060	2 563 676

12 მარაგები

	2023	2022
მზა პროდუქცია	1 631 071	756 457
სხვა მარაგები	2 288	0
სულ მარაგები:	1 633 358.93	756 456.81

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

ლარში	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	90	4 263	4 353
შესყიდვა	12800		4 502	
გასვლა			-	-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12 800	90	8 764	21 654
შესყიდვა				-
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12 800	90	8 764	21 654
დაგროვილი ცვეთა		-	-	-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	9	766	775
ცვეთის ხარჯი	1 067	9	454	594
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1 067	18	1 220	2 304
ცვეთის ხარჯი	1280	9	492	1 781
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2 347	27	1 712	4 085
საბალანსო ღირებულება				
2022 წლის 31 დეკემბერი	11 733	72	7 545	19 350
2023 წლის 31 დეკემბერი	10 453	63	7 053	17 569

14 სავაჭრო ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	956 094	40 208
სულ:	956 094.14	40 207.53

15 საგადასახადო ვალდებულებები

	2023	2022
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	(0)	(674)
დამატებული ღირებულების გადასახადი	4 158	24 309
საბაჟო დღგ	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი	650	(21 370)
ქონების გადასახადი	70	(117)
საგადასახადოს ერთიანი ბარათი	5 018	-
სულ:	9 895.74	2 148.27

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 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023	2022
მიღებული ავანსები	271 216	334 193
სოციალური გადასახადი	5 050	(102)
სულ:	276 265	334 091

18. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2023 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 2024 წლის 18 ნოემბერს