

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	604598	486203	274317
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1358963	742389	360970
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	2095670	2202706
მარაგები	961915	1633359	756457
მზა პროდუქცია	961915	1631071	756457
სხვა	0	2288	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	5000	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	15788	17570	19350
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	836017	0	0
სულ აქტივები	3777281	4980191	3613800
ვალდებულებები			
ზაიხარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	956094	40208
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	59833	9896	2148
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	658676	497905	291142
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	276265	713471
სულ ვალდებულებები	718509	1740160	1046969
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის	5226	5226	5226
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3053546	3234805	2561605
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3058772	3240031	2566831
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3777281	4980191	3613800
სულ მოკლევადიანი აქტივები	604597	4962622	3594450
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	658676	1740160	1046970
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2071217	3082470
საქონლის გაყიდვიდან	2071217	3041973
მომსახურების გაწვიდან	0	40497
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1878601	-2043412
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	192616	1039058
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-251976	-213990
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1781	-1781
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-13355
იჯარის ხარჯი	0	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-353738	-51978
სულ საოპერაციო ხარჯები	-607495	-281104
საოპერაციო მოგება	-414879	757954

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-5360	-6240
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არახაზოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	266352	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	-153887	751714
მოგების გადასახადის ხარჯი	-2972	-11777
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-156859	739937

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ურთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უ)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-156859	739937
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3240031	2566831
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-16842	-66737
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-7558	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3058772	3240031

კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0
----------------------------------	---	---

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიან	989783	71861
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმ	0	-66737
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობ	-871388	206762
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	118395	211886
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მა	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერი	486203	274317
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერი	604598	486203

შპს „ვატეკის“ დირექტორი:



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	604598	486203	274317
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1358963	742389	360970
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	2095670	2202706
მარაგები	961915	1633359	756457
მზა პროდუქცია	961915	1631071	756457
სხვა	0	2288	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	5000	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	15788	17570	19350
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	836017	0	0
სულ აქტივები	3777281	4980191	3613800
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	956094	40208
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	59833	9896	2148
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	658676	497905	291142
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	276265	713471
სულ ვალდებულებები	718509	1740160	1046969
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის)	5226	5226	5226
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3053546	3234805	2561605
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3058772	3240031	2566831
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3777281	4980191	3613800
სულ მოკლევადიანი აქტივები	604597	4962622	3594450
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	658676	1740160	1046970
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2071217	3082470
საქონლის გაყიდვიდან	2071217	3041973
მომსახურების გაწევიდან	0	40497
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1878601	-2043412
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	192616	1039058
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-251976	-213990
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-1781	-1781
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-13355
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-353738	-51978
სულ საოპერაციო ხარჯები	-607495	-281104
საოპერაციო მოგება	-414879	757954
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	-5360	-6240
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	266352	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	-153887	751714
მოგების გადასახადის ხარჯი	-2972	-11777
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-156859	739937
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უ)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-156859	739937
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3240031	2566831
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-16842	-66737
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-7558	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3058772	3240031
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	989783	71861
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	0	-66737
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი)	-871388	206762
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	118395	211886
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	486203	274317
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	604598	486203

მპს „ვატექის“ დირექტორი:

/ი.კანკავა/

შპს „ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ვატექი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2024

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....	6

შპს „კატეჯი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		2,071,217	3,082,471
საქონლის გაყიდვიდან	4	2,071,217	3,041,973
მომსახურების გაწევიდან	4	-	40,497
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1,879,790)	(2,043,412)
საერთო მოგება		191,427	1,039,058
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(251,976)	(213,990)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(1,781)	(1,781)
საპროცენტო შემოსავალი:	6	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(40,299)	(13,355)
იჯარის ხარჯი	6	(3,871)	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(57,632)	(51,978)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(355,559)	(281,104)
საოპერაციო მოგება		(164,132)	757,955
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		2,687	(6,240)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული ზარალი წმინდა		-	-
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(161,445)	751,714
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,972)	(11,777)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(164,417)	739,937
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(164,417)	739,937
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3,240,031	2,566,831
დივიდენდი	8	(16,842)	(66,737)
სულ წლის სრული შემოსავალი		3,058,772	3,240,031

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 22 ნოემბერს
 დირექტორი
 ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეკი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	604,598	486,203
სავაჭრო მოთხოვნები	10	860,198	742,389
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	3,320,201	2,095,670
მარაგები	11	961,915	1,633,359
- მზა პროდუქცია		958,589	1,631,071
- სხვა		3,326	2,288
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		257,342	5,000
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,004,254	4,962,622
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	12	15,788	17,569
სულ გრძელვადიანი აქტივები		15,788	17,569
სულ აქტივები		6,020,042	4,980,191
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	13	367,068	956,094
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	15	14,220	9,896
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	16	658,676	497,905
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17	1,921,306	276,265
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,961,270	1,740,160
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		2,961,270	1,740,160
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		5,226	5,226
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3,053,546	3,234,805
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,058,772	3,240,031
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6,020,042	4,980,191

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 22 ნოემბერს

დირექტორი

ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეკი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრისათვის	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
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		(164,417)	(164,417)
დივიდენდი		(16,842)	(16,842)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	5,226	3,053,546	3,058,772

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 22 ნოემბერს
 დირექტორი
 ირაკლი კანკავა

შპს „ვატეკი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	(161,445)	751,714
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	(1,191)	(9,997)
- ცვეთა და ამორტიზაცია	1,781	1,781
- მოგების გადასახადის ხარჯი	(2,972)	(11,777)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	137,102	(669,857)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1,594,681)	(279,383)
- მარაგები	671,444	(876,902)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,056,014	478,680
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	4,325	7,748
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	(25,534)	71,861
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(25,534)	71,861
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- გადახდილი დივიდენდი	(16,842)	(66,737)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(16,842)	(66,737)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	160,771	206,763
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	160,771	206,763
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	118,395	211,887
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	486,203	274,317
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	604,598	486,203

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 22 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

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულია რაოდენობამ შეადგინა 9 თანამშრომელი (2023:9).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8068	2.9306
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 ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2024	2023
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	-	40,497
საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	1,784,362	2,289,998
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	286,855	751,975
გაყიდული საქ. დაბრუნება	-	-
სულ:	2,071,217	3,082,471

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

	2024	2023
მზა პროდუქცია	(1,879,790)	(2,446,775)
უკან დაბრუნება	-	403,363
სულ :	(1,879,790)	(2,043,412)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
დაქირავებული პირების შრომის ანაზღაურება	(251,976)	(213,990)
სულ:	(251,976)	(213,990)
საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე	(40,299)	(13,355)
სულ სესხის %	(40,299)	(13,355)
ცვეთის ხარჯი	(1,781)	(1,781)
სულ	(1,781)	(1,781)

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

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2024	2023
საბანკო ხარჯი	(11,154)	(21,967)
საპენსიო ანარიცხები	(4,739)	(3,977)
სხვა საერთო ხარჯი	(4,230)	(1,839)
მივლინების ხარჯი	(14,203)	(13,464)
დაზღვევის ხარჯი	(102)	(10,561)
რემონტის ხარჯი	(23,205)	(169)
სულ:	(57,632)	(51,978)

8 დივიდენდი

	2024	2023
გადახდილი დივიდენდი	(16,000)	(63,400)
დივიდენდის საშემოსავლო	(842)	(3,337)
სულ განაწილებული დივიდენდი	(16,842)	(66,737)

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ირაკლი კანკავაზე

9 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2024	2023
ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	8	8
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	569,997	255,384
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	34,593	230,811
სულ:	604,598	486,203

10 მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო მოთხოვნები	860,198	742,389
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3,320,201	2,031,978
ბიუჯეტში გადახდილი თანხები	-	63,692
სულ მოთხოვნები	4,180,399	2,838,060

11 მარაგები

	2024	2023
მზა პროდუქცია	958,589	1,631,071
სხვა მარაგები	3,326	2,288
სულ მარაგები:	961,914.60	1,633,358.93

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

12 ძირითადი საშუალებები

	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ლარში				
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12,800	90	8,764	21,654
შესყიდვა				
გასვლა				-
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12,800	90	8,764	21,654
შესყიდვა				-
გასვლა				-
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	12,800	90	8,764	21,654
დაგროვილი ცვეთა				
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,067	18	1,220	2,304
ცვეთის ხარჯი	1,280	9	492	1,781
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				
2023 წლის ბოლოს მდგომარეობით	2,347	27	1,712	4,085
ცვეთის ხარჯი	1280	9	492	1,781
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				
2024 წლის ბოლოს მდგომარეობით	3,627	36	2,204	5,866
საბალანსო ღირებულება				
2023 წლის 31 დეკემბერი	10,453	63	7,053	17,569
2024 წლის 31 დეკემბერი	9,173	54	6,561	15,788

13 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.

14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

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

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2024 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 2025 წლის 22 ნოემბერს

