

შპს „ვია ვიტა“

(ს/კ 205 001 406)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ზოგადი ინფორმაცია, სააღრიცხვო პოლიტიკა -	5-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (N):	9-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

:

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი/

რევაზ ანთიმე /დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/


/-----/


/-----/


/-----/

თარიღი 29.09.2020

	31/12/2018	N	31/12/2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	47225	1.1	393604
სავაჭრო მოთხოვნები	304584	1.2	264330
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7986	1.3	1356825
მარაგები	750989		479024
- მზა პროდუქცია	750989	1.4	479024
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	24510	1.5	22543
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2296		2296
ძირითადი საშუალებები	3176747		3137824
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4314337		5656446

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	454697	1.6	5235823
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	105963	1.7	97355
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	1.8	291814
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	560660		5624992

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3753677		31454
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3753677		31454
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4314337		5656446

იოსებ მამსურაძე / გენერალური დირექტორი/

/-----/

რევაზ ანთიმე / დირექტორი/

/-----/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/

2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2018	N
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან (რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების გამოკლებით)	2193557	
მომსახურების გაწევიდან	2597749	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი	3948986	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2909828	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-307259	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-16036	
იჯარის ხარჯი	-152073	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-624294	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-60504	

საოპერაციო მოგება	4730802
--------------------------	----------------

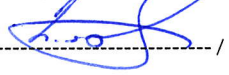
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-427644	I
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-935	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	-87000	
მოგება/(ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	31454	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-493000	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3753677	

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი/

/  /

რევაზ ანთიძე / დირექტორი/

/  /

გულნარა მარღიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/  /

შპს „ვია ვიტა“

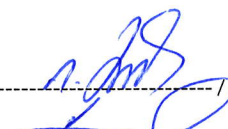
2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-333045	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-333045	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-13334	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	393604	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	47225	

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი/

რევაზ ანთიძე / დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/  /
/  /
/  /

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „ ვია ვიტა“ დაარსდა 2002 წლის 30 სექტემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ლუბლიანას ქ N13/ მიხეილ ჭიაურელის ქუჩა N6

წლების მანძილზე განხორციელებული ცვლილებების შემდგომ კომპანიის დამფუძნებლები საანგარიშო პერიოდისათვის არიან:

იოსებ მაისურაძე (01025003884) - 32%;

რევაზ ანთაძე (01024001123) – 32% ;

მაკა ბალათურია (01007001539) - 19,5%;

ლუკა ჩიგჩიური (01024066428) - 12,5%;

გიორგი ხაბეიშვილი (01024088364) – 4%;

გენერალური დირექტორი - იოსებ მაისურაძე 01025003884

დირექტორი - რევაზ ანთაძე 01024001123

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : ჰემოდიალიზი - თირკმლის ჩანაცვლებითი თერაპია და ჰემოდიალიზის მიმწოდებელი დაწესებულებების სახარჯი მასალებით უზრუნველყოფა.

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიას წინა პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა/იქნება გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ.

საამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. მოცემული ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა

მოთხოვნების გაანალიზება საბალანსო ღირებულებებით, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ თანხები არ არის ამოღებადი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია მათი საიმედოდ შეფასება. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის პრინციპით, კომპანიის მიერ შესაბამისი კანონმდებლობისა და რეგულირების ფარგლებში. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდა და საკუთრების უფლება გადაეცა.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო სარგებლის მიღება.

შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები აღიარდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, გარდა შემდეგი შემთხვევებისა:

- როდესაც დღე შემენილ საქონელზე ან მომსახურებაზე არ ექვემდებარება ჩათვლას, ასეთ შემთხვევაში დღე ჩაითვლება შემენილი საქონლის თვითღირებულებაში;
- მისაღები და გადასახდელი თანხები წარმოდგენილია დღე-ს ჩათვლით;
- ჩასათვლელი ან გადასახდელი დღე-ს თანხა, რომელიც უკავშირდება საგადასახადო ორგანოებთან ანგარიშსწორებას, ჩაითვლება დებიტორულ ან კრედიტორულ დავალიანებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს იმ შემთხვევაში, როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები ბასს-16-ით აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება სასარგებლო მომსახურების ვადები და წრფივი მეთოდი :

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა ნაგებობები	50
სატრანსპორტო საშუალებები	წრფივი
ავეჯი და სხვა სპეციალური სამედიცინო ინვენტარი	წრფივი
მანქანა დანადგარები/კომპიუტერული ექნიკა	წრფივი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტრულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლოს მომსახურების ვადა ფასდება განუსაზღვრელი ან განსაზღვრული ვადით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური არამედ ყოველთვიური შედეგების დაბეგვრა.

ხელფასები

დაქირავებულ პირთა ხელფასები/გასამრჯელოები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვა/დაბეგვრას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტისგან განსჯას, შეფასებებს, ვარაუდებს, რომლებიც ეხება შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებულ თანხებს, თანმხლებ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვევლობა ამ ვარაუდებისა და შეფასებების შესახებ, შესაძლოა, დასრულდეს ისეთი შედეგით, რომელიც მოითხოვს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების მომავალში კორექტირებას.

კომპანია შეფასებებსა და ვარაუდებს აკეთებს იმ პარამეტრების საფუძველზე როდესაც ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალი განვითარების შესახებ შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. შენიშვნები - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ნუმერაცია 1.1-1.7)

საანგარიშგებო პერიოდი	31.12.2018	31.12.2017
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში	621	1153
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზი დენტ ბანკში	46604	392451
სულ	47225	393604
1.2 სავაჭრო მოთხოვნები		
მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურების გაწევით წარმოშობილ მოთხოვნებს	304584	264330
სულ	304584	264330
1.3 გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
დარიცხული შემოსავალი	0	1346392
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	6576	4619
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ წინასწარ შეძენილი მომსახურება	1410	5814
სულ	7986	1356825
1.4 - მზა პროდუქცია		
საქონელი - მომსახურებისა და გასაყიდვებისათვის	750989	479024
სულ	750989	479024
1.5 - სავაჭრო ვალდებულებები		
საქონლის მოწოდებითა და მომსახურებით წარმოქმნილი დავალიანება მომწოდებლისადმი	454697	5235823
სულ		
1.6 - ვალდებულებები თანამშრომეთა მიმართ		
სახელფასე ვალდებულება გასაცემი მომდევნო პერიოდის დასაწყისში	105963	97355
სულ	105963	97355

1.7 - მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

მიმდინარე სასესიო ვალდებულება ბანკიდან

სულ

0	291814
0	291814