

შპს „ვია ვიტა“

(ს/კ 205 001 406)

ფინანსური ანგარიშგება

2019 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 ანთიძე / დირექტორი/

/-----/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

/-----/

თარიღი

29.09.2020

	31/12/2019	N	31/12/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	55686	1.1	47225
სავაჭრო მოთხოვნები	299915	1.2	304584
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	2163	1.3	7986
მარაგები	500676		750989
- მზა პროდუქცია	500976	1.4	750989
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	36007	1.5	24510
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2296		2296
ძირითადი საშუალებები	3118567		3176747
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4015310		4314337

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	96807	1,6	454697
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	100786	1.7	105963
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	1,8	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	197593		560660

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3817717		3753677
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3817717		3753677
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4015310		4314337

იოსებ მასისურაძე /გენერალური დირექტორი/

რევაზ ანთიძე / დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2019	N
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან (რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების გამიკლებით)	1800994	
მომსახურების გაწევიდან	2568148	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი	514298	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-3062697	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-355742	
საპროცენტო შემოსავალი:	116	
საპროცენტო ხარჯი :	-31996	
იჯარის ხარჯი	-162707	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-751568	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3850296	

საოპერაციო მოგება	518846
--------------------------	---------------

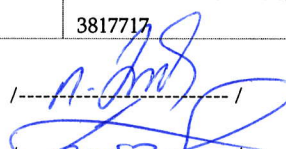
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	3140	I
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	2783	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	-70673	
მოგება/(ზარალი)	454096	

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3753677	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-389474	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-582	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3817717	

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი/

რევაზ ანთიძე / დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

-----/  /
 -----/  /
 -----/  /

შპს „ვია ვიტა“

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	890	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	890	
სავალუტო კურსის ეფექტი	7571	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	47225	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	55686	

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 ბაღათურია (01007001539) - 19,5%;

ლუკა ჩივჩიური (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 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების 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.

სამუშაო 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	31.12.2019	31.12.2018
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში	1389	621
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზი დენტ ბანკში	54267	46604
სულ	55686	47225
1.2 სავაჭრო მოთხოვნები		
მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურების გაწევით წარმოშობილ მოთხოვნებს	299915	304584
სულ	299915	304584
1.3 გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
დარიცხული შემოსავალი	0	0
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	1205	6576
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ წინასწარ შეძენილი მომსახურება	958	1410
სულ	2163	7986
1.4 - მზა პროდუქცია		
საქონელი - მომსახურებისა და გაყიდვებისათვის	500676	750989
სულ	500676	750989
1.5 - სავაჭრო ვალდებულებები		
საქონლის მოწოდებითა და მომსახურებით წარმოქმნილი დავალიანება მომწოდებლისადმი	96807	454679
სულ	96807	454679
1.6 - ვალდებულებები თანამშრომეთა მიმართ		
სახელფასე ვალდებულება გასაცემი მომდევნო პერიოდის დასაწყისში	100786	105963
სულ	100786	105963

1.7 - მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

მიმდინარე სასესიო ვალდებულება ზანკიდან

სულ

0	0
0	0