

შპს „ვია ვიტა“

(ს/ნ: 205001406)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 /

/-----/

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/

/-----/

თარიღი 23 სექტემბერი 2022 წელი

შპს „ვია ვიტა“

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2021	N	31/12/2020
--	------------	---	------------

აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9637	1.1	61542
სავაჭრო მოთხოვნები	262400	1.2	267910
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	464687	1.3	377543
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	25670	1.4	34367
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2296		2296
ძირითადი საშუალებები	2753861		3033266
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	3518551		3786648

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	93809	1.5	85731
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	81996		95633
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)	65640	1.6	50000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)		1.7	
სხვა ვალდებულებები	9180		0
სულ ვალდებულებები	250625		231364

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3267926		3555284
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3267926		3555284
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3518551		3786648

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/

შპს „ვია ვიტა“

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2021	N
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	1996151	
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1375118	
ცვეთა და ამორტიზაცია	-304450	
საპროცენტო შემოსავალი:	0	
საპროცენტო ხარჯი :	-11621	
იჯარის ხარჯი	-109956	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-538571	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2339716	

საოპერაციო მოგება	-343565
-------------------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-10237	
მიღებული დივიდენდები	0	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი ან/დ ახარჯი	70292	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-283510	
მოგების გადასახადი	-2827	
მოგება/(ზარალი)	-286337	
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3555284	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1021	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3267926	

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

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

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/

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

შპს „ვია ვიტა“

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021	N
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-41668	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-41668	
სავალუტო კურსის ეფექტი	-10237	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	61542	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	9637	

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

/-----/

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/

/-----/

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ვია დისტრიბუცია” დაარსდა 2002 წლის 30 სექტემბერს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

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

კომპანიის დამფუძნებლები ცვლილებების გათვალისწინებით 2022 წლის 01 იანვრისათვის:

ოსებ მაისურაძე (01025003884) – 32%;

რევაზ ანთაძე (01024001123) - 32 %

მაკა ბარათურია (01007001539) – 19,5% ;

ლუკა ჩივჭიური (01024066428)- 12,5%

გიორგი ხაბეიშვილი (01024088364)-4%

გენერალური დირექტორი- ოსებ მაისურაძე (01025003884)

დირექტორი - რევაზ ანთაძე (01024001123)

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

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიას ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღია 2022 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 საამუშაო 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 დღგ შეძენილ საქონელზე ან მომსახურებაზე არ ექვემდებარება ჩათვლას, ასეთ შემთხვევაში დღგ ჩაითვლება შეძენილი საქონლის თვითღირებულებაში;
- მისაღები და გადასახდელი თანხები წარმოდგენილია დღგ-ს ჩათვლით;
- ჩასათვლელი ან გადასახდელი დღგ-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,

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 შემენილ კომპიუტრულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო 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, თანხლებს ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვეველობა 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 1.1-1.13)

საანგარიშო პერიოდი 31.12.2021 31.12.2020

1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში

0 0

ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში

9637 61542

სულ

9637 61542

1.2 სავაჭრო მოთხოვნები

მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს

262400 267910

სულ

262400 267910

1.3 სასაქონლო მარაგები

საქონელი საწყობში

464687 377543

სულ

464687 377543

1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

25670 34367

სულ

25670 34367

1.5 სხვა საფაქრო ვალდებულებები

სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების
ვალდებულება

	93809	85731
სულ	93809	85731

1.6 მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულება ბანკის

	65640	50000
სულ	65640	50000

1.7 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულება ბანკისადმი

	0	0
სულ	0	0