

შპს „ვია დისტრიბუცია“

(ს/ნ: 405174047)

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

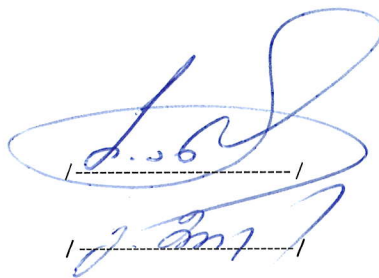
სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ზოგადი ინფორმაცია, სააღრიცხვო პოლიტიკა	5-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (N):	9-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

:

დირექტორი : რევაზ ანთაძე

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



თარიღი

26.09.2023 წელი

შპს „ვია დისტრიბუცია“

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2022	N	31/12/2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	169446	1.1	79085
სავაჭრო მოთხოვნები	2340	1.2	0
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	397377	1.3	379417
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	1.4	384
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5952		2120
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	575117		461006

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	177	1.5	520
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	6124		3087
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (დამფუძნებლისაგან)		1,6	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)		1,7	
სხვა ვალდებულებები	0		0
სულ ვალდებულებები	6301		3607

საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	568816		457399
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	568816		457399
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	575117		461006

რეგაზ ანთაძე /დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

შპს „ვია დისტრიბუცია“

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2022	2021
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	5726110	3951053
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2383883	-2247538
ცვეთა და ამორტიზაცია	-944	0
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	-10632	-6861
იჯარის ხარჯი	-108949	-63903
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-188301	-184653
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2692709	-2502955

საოპერაციო მოგება	3033401	1448098
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	106625	39470
მიღებული დივიდენდები/		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი ან/და ახარჯი	-142410	3066
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2997617	1490634
მოგების გადასახადი	-454197	-183963
მოგება/(ზარალი)	2543419	1306671

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	457399	192838
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2431579	-1042105
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-423	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	568816	457399

რევაზ ანთაძე /დირექტორი/

გულნარა მარლიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

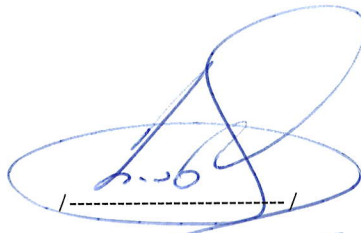
შპს „ვია დისტრუბუცია“

2022 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	133580	-27789
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	133580	-27789
სავალუტო კურსის ეფექტი	-43219	39480
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	79085	67404
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	169446	79085

რევაზ ანთაძე/დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/


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

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ვია დისტრიბუცია” დაარსდა 2016 წლის 03 ნოემბერი საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ზაზა ფანასკერტელ-ციციშვილის ქ., N 14, ბინა N47

კომპანიის დამფუძნებლები:

მაკა ბარათურია (01007001539) – 33,4% ;

იოსებ მაისურაძე (01025003884) – 33,3%;

რევაზ ანთაძე (01024001123) - 33,3 %

დირექტორი - 01024001123, რევაზ ანთაძე

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : ჰემოდიალიზის მომწოდებელი დაწესებულებების სახარჯი მასალებით უზრუნველყოფა.

მომზადების საფუძელი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიას ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებული აქვს 2018-2019-2020 წლებში IV კატეგორიის საწარმოს სახით, ხოლო III კატეგორიის საწარმოს სახით მსს ფასს-ის პირველად გამოყენებს 2022 წლის 01 იანვარის მდგომარეობით;

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 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, 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 1.1-1.13)

საანგარიშო პერიოდი	31.12.2022	31.12.2021
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში	169446	79085
სულ	169446	79085
1.2 სავაჭრო მოთხოვნები		
მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს	2340	0
სულ	2340	0
1.3 სასაქონლო მარაგები		
საქონელი საწყობში	397377	379417
სულ	397377	379417
1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები		
გაცემული სესხები/სხვა მოკლევადიანი აქტივი	2	384
სულ	2	384
1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები		
სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება	177	520
სულ	177	5200

1.6 მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება დამფუძნებლის მიმართ

0	0
---	---

სულ

0	0
---	---

1.7 გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულება

სასესიო ვალდებულება ბანკისადმი

0	0
---	---

სულ

0	0
---	---

1.8 საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულება

6124	3087
------	------

სულ

6124	3087
------	------