

შპს ვიტამინი 2017

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	კომ.	31.12.18	31.12.17
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული აქტივები	5	122,742.41	100,511.27
წმინდა არამატერიალური აქტივები	5	752.19	884.93
გაცემული სესხები	6	595,513.43	559,311.95
		719,008.03	660,708.15
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3,000.00	3409.28
მარაგები		660,795.70	754970.01
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,207,710.88	733,400.95
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	599,349.25	537,442.21
		2,470,855.83	2,029,222.45
		3,189,863.86	2,689,930.60
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		57,000.00	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,364,950.81	(372,772.65)
		1,421,950.81	(372,772.65)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	3,439,276.80	1,552,000.00
		3,439,276.80	1,552,000.00
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	(1,234,826.28)	1,854,295.72
საგადასახადო ვალდებულებები		(436,537.47)	(343,592.47)
		(1,671,363.75)	1,510,703.25
		3,189,863.86	2,689,930.60

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი

მთ. ბუღალტერი



შპს ვიტამინი 2017

სრული შემოსავლების ანგარიშგებ

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	კომ.	2018
მოგება/(ზარალი) სამეურნეო ოპერაციებიდან		
ამონაგები		23,494,322.35
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(19,862,463.53)
საოპერაციო მოგება		3,631,858.82
სხვა შემოსავლები	11	157,344.10
მიწოდების ხარჯები		(77,729.72)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,667,947.50)
სხვა ხარჯები	13	(305,802.24)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,894,135.36)
მოგების გადასახადი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,737,723.46

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი



მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს ვიტამინი 2017

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2018
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	1,737,723.46
საოპერაციო საქმიანობა	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(474,309.93)
მარაგები	94,174.31
წინასწარ გაწეული ხარჯები	409.28
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(3,089,122.00)
გადასახადები	(92,945.00)
	(3,561,793.34)
საინვესტიციო საქმიანობა	-
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(22,098.40)
	(22,098.40)
საფინანსო საქმიანობა	
პარტნიორთა შენატანები	57,000.00
წმინდა ცვლილება სესხებში	1,851,075.32
	1,908,075.32
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	61,907.04
საწყისი ფული	537,442.21
საბოლოო ფული	599,349.25

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი



შპს ვიტამინი 2017

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	კაპიტალი	მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(372,772.65)	(372,772.65)
კაპიტალის ცვლილება	57,000.00	-	57,000.00
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,737,723.46	1,737,723.46
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	57,000.00	1,364,950.81	1,421,950.81

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი



მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს ვიტამინი 2017**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	კომ.	31.12.18	31.12.17
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ფიქსირებული აქტივები	5	122,742.41	100,511.27
წმინდა არამატერიალური აქტივები	5	752.19	884.93
გაცემული სესხები	6	595,513.43	559,311.95
		719,008.03	660,708.15
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3,000.00	3409.28
მარაგები		660,795.70	754970.01
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,207,710.88	733,400.95
ფული და ფულადი ექვივალენტები	8	599,349.25	537,442.21
		2,470,855.83	2,029,222.45
		3,189,863.86	2,689,930.60
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		57,000.00	-
გაუნაწილებელი მოგება		1,364,950.81	(372,772.65)
		1,421,950.81	(372,772.65)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	9	3,439,276.80	1,552,000.00
		3,439,276.80	1,552,000.00
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	(1,234,826.28)	1,854,295.72
საგადასახადო ვალდებულებები		(436,537.47)	(343,592.47)
		(1,671,363.75)	1,510,703.25
		3,189,863.86	2,689,930.60

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

შპს ვიტამინი 2017

სრული შემოსავლების ანგარიშგებ

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	კომ.	2018
მოგება/(ზარალი) სამეურნეო ოპერაციებიდან		
ამონაგები		23,494,322.35
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(19,862,463.53)
საოპერაციო მოგება		3,631,858.82
სხვა შემოსავლები	11	157,344.10
მიწოდების ხარჯები		(77,729.72)
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1,667,947.50)
სხვა ხარჯები	13	(305,802.24)
მოგება დაბეგვრამდე		(1,894,135.36)
მოგების გადასახადი		-
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,737,723.46

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს ვიტამინი 2017

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2018
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	1,737,723.46
საოპერაციო საქმიანობა	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(474,309.93)
მარაგები	94,174.31
წინასწარ გაწეული ხარჯები	409.28
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(3,089,122.00)
გადასახადები	(92,945.00)
	(3,561,793.34)
საინვესტიციო საქმიანობა	
	-
ძირითადი საშუალებების ცვლილება	(22,098.40)
	(22,098.40)
საფინანსო საქმიანობა	
პარტნიორთა შენატანები	57,000.00
წმინდა ცვლილება სესხებში	1,851,075.32
	1,908,075.32
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	61,907.04
საწყისი ფული	537,442.21
საბოლოო ფული	599,349.25

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

შპს ვიტამინი 2017

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის (ლარი)

	კაპიტალი	მოგება/(ზარალი)	ჯამი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	-	(372,772.65)	(372,772.65)
კაპიტალის ცვლილება	57,000.00	-	57,000.00
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,737,723.46	1,737,723.46
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	57,000.00	1,364,950.81	1,421,950.81

აღმასრულებელი დირექტორი

ი. ბატიაშვილი

მთ. ბუღალტერი

ი. ხალატიანი

კორპორატიული სტრუქტურა

შპს “ვიტამინი 2017“ (ს/ნ 400184910) დაფუძნებულია “მეწარმეთა შესახებ” საქართველოს 1994 წლის 28 ოქტომბრის კანონის შესაბამისად 2016 წლის 20 სექტემბერს.

კომპანიის ფაქტიურ მისამართია: ქ. თბილისი, გაგრის ქ. #2.

კომპანიის ბიზნეს საქმიანობაა ბანანითა და სხვა სასოფლო სამეურნეო პროდუქტით ვაჭრობა.

მომზადების საფუძვლები

ფისკალური წელი

მენეჯმენტის მიერ კომპანიის ფისკალურ წლად მიჩნეულია კალენდარული წელი რომელიც მოიცავს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდს.

შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

შეფასების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგება-ზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა.

სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ქართული ლარი რადგან, იგი როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, სრულად ასახავს კომპანიის მიერ განხორციელებული ოპერაციების ეკონომიკურ არსს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნით ქართული ლარი არის ანგარიშგების ვალუტა.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული წინარე ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში და მას მუდმივად იყენებს კომპანია.

უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში ოპერაციის თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში კონვერტაცია ხორციელდება ამ თარიღისთვის დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებულ ფულად აქტივებთან და ვალდებულებებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება ან ზარალი არის

სხვაობა პერიოდის დასაწყისში სამუშაო ვალუტაში განსაზღვრულ ღირებულებასა და პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსით კონვერტირებულ ღირებულებას შორის.

უცხოურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი აქტივების და ვალდებულებების სამუშაო ვალუტაში კონვერტაცია ხდება სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის დადგენილი გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში ისტორიული ღირებულებით აღრიცხული არაფულადი ერთეულების კონვერტაცია ხდება ოპერაციის განხორციელების დღისათვის დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

კონვერტაციით გამოწვეული საკურსო სხვაობები აისახება სრულ შემოსავლების ანგარიშგებაში.

		2018 წლის 31 დეკემბრისათვის
1 US Dollar	USD	2.6766
1 Euro	EUR	3.0701

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს სალაროში არსებულ ნაღდ ფულს, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებს და იმ საბანკო დეპოზიტებს რომელთა დაფარვის ვადა 3 თვეზე ნაკლებია.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები რომელიც აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმებს, თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით რაც მოიცავს აქტივის აღიარების დღეს გადახდილ ფულს ან ფულად ეკვივალენტს, ტრანსპორტირების და დატვირთვა-ჩამოტვირთვის, აგრეთვე სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანისათვის საჭირო სხვა დანახარჯებს. თავდაპირველი აღირების შემდეგ აქტივი ფასდება თვითღირებულებით რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთით.

ცვეთა აისახება მოგება-ზარალში კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტიდან, ან აშენებული აქტივების შემთხვევაში, იმ დროიდან, როდესაც აქტივი დასრულებულია და მზად არის გამოსაყენებლად. კომპანიას განსაზღვრული აქვს ძირითადი საშუალებებისთვის სასარგებლო გამოყენების შემდეგი ვადები:

ავეჯი და ინვენტარი	3 - 5 წელი
მანქანა-დანადგარები უზრუნველყოფა	5 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3 - 5 წელი
ავტომობილები	5 - 7 წელი

ძირითადი საშუალებების ჩანაცვლების ღირებულება აისახება საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. გამოცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწვევითანავე.

შემდგომი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, ამორტიზაციისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით.

შესყიდული კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიების კაპიტალიზაცია ხდება იმ დანახარჯების საფუძველზე, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია კონკრეტული პროგრამული უზრუნველყოფის შეძენასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

ამორტიზაცია აისახება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცალკეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების მიახლოებითი ვადები 5-დან 10 წლამდე პერიოდს შეადგენს.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს დამფუძნებლის შენატანებს და აკუმულირებულ მოგება/(ზარალს).

გადასახადები

გადასახადები კანონით დადგენილი სავალდებულო შენატანები სახელმწიფო თუ ადგილობრივ ბიუჯეტებში რომელიც ამოიღება გადასახადით დასაბეგრი ბაზიდან დადგენილი განაკვეთის მიხედვით.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი დივიდენდად გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია 2016 წლიდან და გამოიყენება საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, ლომბარდები), რომლებისთვისაც კანონი ძალაში შევა 2019 წლის 1 იანვრიდან.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი განაწილებულ მოგებას განსაზღვრავს როგორც პარტნიორზე დივიდენდების სახით გაცემულ მოგებას. გარდა დივიდენდის გაცემისა, ადგენს აგრეთვე სხვა ოპერაციებსაც რომლებიც მიიჩნევა მოგების განაწილებად.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება ფასდათმობები.

შემოსავალი მომსახურებიდან აღიარდება, როცა:

- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება დაითვალოს;
- როცა შესაძლოა, რომ დასრულების ეტაპისათვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს;
- ანგარიშგების თარიღისთვის კონტრაქტის დასრულების სტადია საიმედოდ იქნეს შეფასებული; და
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იყოს შეფასებული;

ხარჯის აღიარება

ხარჯების აღიარება მოგებაში ზარალში ხდება დარიცხვის პრინციპით.

კომ. 5 ფიქსირებული და არამატერიალური აქტივები

	31.12.2017	მიღება/(გასვლა)	31.12.2018
ისტორიული ღირებულება			
მანქანა დანადგარები	17,027.61	-	17,027.61
ოფისის აღჭურვილობა	15,048.31	6,626.21	21,674.52
ავეჯი და ინვენტარი	28,161.87	5,394.65	33,556.52
ავტომობილები	70,304.08	40,336.35	110,640.43
არამატერიალური აქტივები	1,067.80	-	1,067.80
	131,609.67	52,357.21	183,966.88
აკუმულირებული ცვეთა			
მანქანა დანადგარები	(2,705.66)	(4,411.38)	(7,117.04)
ოფისის აღჭურვილობა	(4,952.84)	(5,087.18)	(10,040.02)
ავეჯი და ინვენტარი	(9,688.17)	(10,103.54)	(19,791.71)
ავტომობილები	(12,683.93)	(10,523.97)	(23,207.90)
არამატერიალური აქტივები	(182.87)	(132.74)	(315.61)
	(30,213.47)	(30,258.81)	(60,472.28)
საბალანსო ღირებულება			
მანქანა დანადგარები	14,321.95	-	9,910.57
ოფისის აღჭურვილობა	10,095.47	-	11,634.50
ავეჯი და ინვენტარი	18,473.70	-	13,764.81
ავტომობილები	57,620.15	-	87,432.53
არამატერიალური აქტივები	884.93	-	752.19
	101,396.20	-	123,494.60

კომ. 6 გაცემული სესხები

	31.12.2018	31.12.2017
გაცემული სესხები	519,400.00	519,400.00
მისაღები პროცენტები	76,113.43	39,911.95
	595,513.43	559,311.95

კომ. 7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო მოთხოვნები	1,670,456.88	785,818.95
გადახდილი ავანსები	(462,746.00)	(52,418.00)
	1,207,710.88	733,400.95

კომ. 8 ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული	362,939.59	270,886.92
ფული ბანკში	236,409.66	266,555.29
	599,349.25	537,442.21

კომ. 9 მიღებული სესხები

	31.12.2018	31.12.2017
მიღებული სესხები	3,439,276.80	1,552,000.00
გადასახდელი პროცენტები	-	-
	3,439,276.80	1,552,000.00

კომ. 10 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(1,229,886.66)	1,841,527.58
გადასახდელი ხელფასები	(4,939.62)	12,768.14
	(1,234,826.28)	1,854,295.72

კომ. 11 სხვა შემოსავლები

	2018
საპროცენტო შემოსავლები	36,435.35
დადებითი გადაფასება	103,200.99
სხვა შემოსავალი	17707.76
	157,344.10

კომ. 12 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018
შრომის ანაზღაურება	894,002.77
იჯარა	515,149.90
კომუნიკაციის ხარჯი	8,804.11
სადაზღვევო ხარჯი	409.28
სარემონტო ხარჯი	28,634.97
საკონსულტაციო ხარჯი	93,952.82
ცვეთ და ამორტიზაცია	36,561.20
მივლინება	8,877.52
საბანკო მომსახურება	31,559.15
წარმომადგენლობითი ხარჯი	4,294.00
საგადასახადო ხარჯი	4,553.70
სხვადასხვა ხარჯი	41,148.08
	1,667,947.50

კომ. 13 სხვა ხარჯები

	2018
სესხის პროცენტი	168,734.81
სასაქონლო დანაკლისი	17,583.73
უარყოფითი გადაფასება	119,483.70
	305,802.24