

შპს „ვისტეკი“

ს/კ 406267597

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

თბილისი

2023 წელი

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგები მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ვისტეკი“-ს („შემდგომში კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრები მოძრაობას დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათი თანმიმდევრულ შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სფეციფიკული მოთხოვნები არ არის საკამრისი, იმისათვის რომ, მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 23 სექტემბრს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი

ნათია ბერიძე

2024 წლის 23 სექტემბერი. საქართველო. თბილისი

**შპს "ვისტეკის" (406267597) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით**

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	890,481	480,753
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	219,018	152,511
მარაგები	3	537,906	530,625
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		45	3
		1,647,450	1,163,892
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	10,569	12,006
არამატერიალური აქტივი		761	833
		11,330	12,839
მთლიანი აქტივები		1,658,780	1,176,731
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	106,920	36,793
საგადასახადო ვალდებულებები	6	23,830	17,793
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			326
		130,750	54,912
მთლიანი ვალდებულებები		130,750	54,912
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,528,030	1,121,819
		1,528,030	1,121,819
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,658,780	1,176,731
შემოწმება		-	-

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი

ნათია ბერიძე

2024 წლის 23 სექტემბერი. საქართველო. თბილისი

**შპს "ვისტეკის" (406267597) სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	7	2,794,520	2,699,865
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,108,521)	(2,079,365)
საერთო მოგება		685,999	620,500
სხვა შემოსავლები	8	1,120	2,210
მიწოდების დანახარჯები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(130,467)	(101,815)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(438)	(32)
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(1,411)	
საოპერაციო მოგება		554,803	520,863
მოგება დაბეგვრამდე		554,803	520,863
მოგების გადასახადი		(22,291)	(50,155)
პერიოდის მოგება		532,512	470,708
		532,512	470,708
		-	-

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი

ნათია ბერიძე

2024 წლის 23 სექტემბერი. საქართველო. თბილისი

შპს „ვისტეკი“ (406267597) საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021		932,910	932,910
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			-
პერიოდის მოგება		470,708	470,708
გაცემული დივიდენდი		(281,798)	(281,798)
ნაშთი 31.12.2022		1,121,820	1,121,820
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			-
პერიოდის მოგება		532,512	532,512
გაცემული დივიდენდი		(126,302)	(126,302)
ნაშთი 31.12.2023		1,528,030	1,528,030

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი

ნათია ბერიძე

2024 წლის 23 სექტემბერი. საქართველო. თბილისი

შპს ვისტეკი (404267597) ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

(თანხები მოცემულია ლარში)	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,250,306	3,196,311
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(2,399,020)	(2,534,427)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(60,518)	(61,294)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(18,575)	(50,154)
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(236,025)	(103,732)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	536,168	446,704
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(11,494)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(11,494)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	(126,315)	(284,210)
გადახდილი პროცენტები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(126,315)	(284,210)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	409,853	151,000
არარეალიზებული მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში	(125)	125
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	480,753	329,628
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	890,481	480,753

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი

ნათია ბერიძე

2024 წლის 23 სექტემბერი. საქართველო. თბილისი

1. შპს ვისტეკი და მისი საქმიანობა

შპს ვისტეკი ფუნქციონირებს 2018 წლის 26 დეკემბრიდან თბილისში;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერთპიროვნული მფლობელია:

- 01001089184 თეა ქასრაშვილი - 100 %;

ძირითადი საქმიანობა : საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით;

მისამართი და ადგილმდებარეობა:

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გლდანის რაიონი, გიორგიშინდის დასახლება, დავით აღმაშენებლის II ჩიხი, N3;

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: თბილისი დიდუბე-ჩუღურეთი ხოშარაულის, ელიავას.მტკ.მარც.სან.და ვახუშ.ხიდს შორის ნაკ 10/23 4ა-4ბ

ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში;

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 406267597

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის პირველ წლიურ ფინანსურ ინფორმაციას, რომელიც სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს).

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს კომპიუტრულ საბუღალტრო პროგრამა ორის 5- ისა და ფინანსური პროგრამების გამოყენებით.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული წესები და მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო, გარდა ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით.

- **აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასება**

კომპანიამ აქტივები და ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგინა მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.
ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულება კომპანიამ გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნა.

- **ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების აღრიცხვა**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში განთავსებული ნაღდი ფულის ნაშთისგან, აგრეთვე კომპანიის სალაროში განთავსებული ნაღდი ფულის ნაშთისაგან.

მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებული კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ეროვნულ ვალუტაში – ლარში, რომელიც ასევე წარმოადგენს სამუშაო ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გარიგებები კომპანიამ თავდაპირველად აღრიცხა ლარში, რომლის კონვერტაციაც მოახდინა ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით.

ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით.

კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

- **სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:**

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;

50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარს და ნივთებს (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

სამშენებლო და საექსპლუატაციო მასალები, რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის, ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციისა და მიმდინარე შეკეთებისათვის საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოწერება ხარჯებში;

- **მოთხოვნების აღრიცხვა**

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღრიცხვაში ტარდება ნომინალური ღირებულებით.

მოთხოვნები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით, რისთვისაც მოთხოვნების კორექტირება ხდება საეჭვო მოთხოვნების თანხით; საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება წმინდა რეალიზაციიდან წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით.

- **ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:**

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმებია ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად;

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღრიცხულია თვითღირებულებით;

ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აღებულია თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის

ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გატმტვირთვისა და

ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას.

თვითღირებულებაში არ არის შეტანილი :

- ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობები და შეღავათები;
 - ახალი სიმძლავრეების ათვისების დანახარჯები;
 - ახალი პროდუქციისა და მომსახურების ათვისების დანახარჯები (მათ შორის, სარეკლამო და სტიმულირების დანახარჯები);
 - ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ზედნადები დანახარჯები;
 - ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები.
- ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასებისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

- საოფისე ინვენტარი 3-8 წლამდე
- ავეჯი და სხვა 3-10 წლამდე
- ტრანსპორტი 5-10 წლამდე

• **საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა და კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება. მოგების განაწილება**

მოგების განაწილების შესახებ გადაწყვეტილებას იღებს პარტნიორთა კრება. წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;

პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილებით გასაცემი დივიდენდები პარტნიორთა შორის ნაწილდება წილის პროპორციულად;

• **საგადასახადო ვალდებულებების აღრიცხვა**

საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. დაბეგრის ობიექტია:

- განაწილებული მოგება;
- გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომად-გენლობითი ხარჯი.

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისაგან განსხვავებული, საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული ნორმები აისახება საგადასახადო ანგარიშგებაში;

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

• **შემოსავლებისა და ხარჯების აღრიცხვა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება:**

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი ფულადი სახსრების ან სხვა ეკონომიკური კომპენსაციის, ფაქტობრივად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება ნეტო ღირებულებით, მესამე პირის სახელით ამოღებული თანხების (დღგ, აქციზი) გარეშე

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯი განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ფაქტობრივი დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლები აღირიცხებიან და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით.

ხარჯები აღირიცხებიან და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახებიან ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

• **ფულადი ნაკადების აღრიცხვა-ანგარიშგება:**

ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით;

საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები აისახება თვითღირებულების მოდელით.

შპს ვისტეკის (ს/ნ 404267597) შენიშვნები 2023 წლის 31.12 -ის მდგომარეობით

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	12/31/2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	193290	206065
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	697149	274688
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	42	
სულ	890,481	480,753

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	12/31/2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	202247	152511
გაცემული ავანსები	16,771	
სულ	219,018	152,511

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2022	1,075	2,924	9,366	13,365
შემოსვლა				
31 დეკემბერი 2023	1,075	2,924	9,366	13,365
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2022	(449)	(286)	(624)	(1,359)
პერიოდის ცვეთა	(134)	(366)	(937)	(1,437)
31 დეკემბერი 2023	(583)	(652)	(1,561)	(2,796)
ნეტო საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	626	2,638	8,742	12,006
31 დეკემბერი 2023	492	2,272	7,805	10,569

შენიშვნა 3

მარაგები

	12/31/2023	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	537950	530625
სულ	537,950	530,625

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	12/31/2023	31.12.2024
სავაჭრო ვალდებულებები	102409	36794
მიღებული ავანსები	4511.38	
სულ	106,920	36,794
	106920	36793

შენიშვნა 6

საგადასახადო ვალდებულებები	12/31/2023	31.12.2022
გადასახდელი მოგების გადასახადი	3715	9284
გადასახდელი დღგ	20115	8509
სულ	23830	17793

შენიშვნა 7**ამონაგები**

	2023 წელი	2022 წელი
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები	2,794,520	2,699,865
სულ	2,794,520	2,699,865

შენიშვნა 8**სხვა შემოსავლები**

	2023 წელი	2022 წელი
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	1,120	2,210
სულ	1,120	2,210

შენიშვნა 9**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2023 წელი	2022 წელი
შრომის ანაზღაურება	(76,075)	(62,589)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი ქონების გადასახადის ხარჯი	(1,437)	(968)
საბანკო ხარჯი	(9,284)	(1,145)
კომუნიკაციის ხარჯი	(237)	
კომუნალური ხარჯი სამეურნეო ხარჯი	(1,867)	(1,555)
საკანცელარიო ხარჯი		(100)
იჯარის ხარჯი	(30,568)	(31,267)
საექსპლუატაციო ხარჯები	(10,748)	(3,323)
ძირითადი საშუალებების რემონტი		(718)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(260)	(150)
სულ	(130,476)	(101,815)

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2023 წელი	2022 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	19,500	16,000
სულ	19,500	16,000

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები და შესაბამისობები

შპს "ვისტეკი" ძირითადი და დამხმარე საქმიანობის მიხედვით ის არის მოგების გადასახადის, დღგ -სა და ქონების გადასახადის გადამხდელი, ხოლო განაცემების მიხედვით საშემოსავლო გადასახადის გადამხდელი.

საშემოსავლო გადასახადი

შპს "ვისტეკის" მიერ საშემოსავლო გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს ხელფასი და მასთან გათანაბრებული განაცემები;

შპს ვისტეკის ხელფასისა და მასთან გათანაბრებული განაცემების სახით სულ საანგარიშო წლის განმავლობაში გაცემულია 74 389 ლარი. დივიდენდის სახით 126 316 ლარი. საშემოსავლო გადასახადის სახით 2023 წელს გადახდილია 22 925 ლარი.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შპს "ვისტეკს" დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) სულ საანგარიშო წლის განმავლობაში გადახდილი აქვს 116 522 ლარი.

მოგების გადასახადი

2018 წლიდან "ვისტეკი" მოგების გადასახადის გადამხდელია ესტონური მოდელის მიხედვით, აღნიშნულ გადასახადს საწარმო იხდის ამ მოდელით დაბეგვრის მომენტის დადგომისას;

2023 წელს მოგების გადასახადის დეკლარაციები წარდგენილია ყოველთვიურად, გადახდილია მოგების გადასახადი 22 291 ლარი.

ქონების გადასახადი

შპს "ვისტეკი" არის ქონების გადასახადის გადამხდელი. 2022 წლის ქონების გადასახადის დეკლარაცია 64 ლარზე წარდგენილია 2023 წლის აპრილის თვეში და შესაბამისი თანხა გადახდილია ბიუჯეტში.

შპს ვისტეკი (ს/ნ 406267597)

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგები მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ვისტეკი“-ს („შემდგომში კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებულ ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრები მოძრაობას დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათი თანმიმდევრულ შესრულებაზე
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სფეციფიკული მოთხოვნები არ არის საკამრისი, იმისათვის რომ, მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2024 წლის 23 სექტემბრს.

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი



ნათია ბერიძე



2024 წლის 23 სექტემბერი, საქართველო, თბილისი

შპს "ვისტეკის" (406267597) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის
31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	12/31/2023	12/31/2022
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	890,481	480,753
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	2	219,018	152,511
მარაგები	3	537,906	530,625
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		45	3
		1,647,450	1,163,892
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	10,569	12,006
არამატერიალური აქტივი		761	833
		11,330	12,839
მთლიანი აქტივები		1,658,780	1,176,731
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები	5	106,920	36,793
საგადასახადო ვალდებულებები	6	23,830	17,793
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			326
		130,750	54,912
მთლიანი ვალდებულებები		130,750	54,912
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,528,030	1,121,819
		1,528,030	1,121,819
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,658,780	1,176,731

შემოწმება

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი

ა. ქაქელი

ნათია ბერიძე

ნ. ბერიძე

2024 წლის 23 სექტემბერი. საქართველო, თბილისი

შპს "ვისტეკის" (406267597) სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	7	2,794,520	2,699,865
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,108,521)	(2,079,365)
საერთო მოგება		685,999	620,500
სხვა შემოსავლები	8	1,120	2,210
მიწოდების დანახარჯები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(130,467)	(101,815)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(438)	(32)
მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(1,411)	
საოპერაციო მოგება		554,803	520,863
მოგება დაბეგვრამდე		554,803	520,863
მოგების გადასახადი		(22,291)	(50,155)
პერიოდის მოგება		532,512	470,708
		532,512	470,708
		-	-

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი 

ნათია ბერიძე 

2024 წლის 23 სექტემბერი, საქართველო, თბილისი

შპს „ვისტეკი“ (406267597) საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021		932,910	932,910
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			-
პერიოდის მოგება		470,708	470,708
გაცემული დივიდენდი		(281,798)	(281,798)
ნაშთი 31.12.2022		1,121,820	1,121,820
კაპიტალის ზრდა			-
კაპიტალის შემცირება			-
პერიოდის მოგება		532,512	532,512
გაცემული დივიდენდი		(126,302)	(126,302)
ნაშთი 31.12.2023		1,528,030	1,528,030

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი *ა. ქასრაშვილი*

ნათია ბერიძე *ნ. ბერიძე*

2024 წლის 23 სექტემბერი, საქართველო, თბილისი

შპს ვისტეკი (404267597) ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

(თანხები მოცემულია ლარში)	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,250,306	3,196,311
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(2,399,020)	(2,534,427)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(60,518)	(61,294)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(18,575)	(50,154)
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(236,025)	(103,732)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	536,168	446,704
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(11,494)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(11,494)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	(126,315)	(284,210)
გადახდილი პროცენტები		
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(126,315)	(284,210)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	409,853	151,000
არარეალიზებული მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში	(125)	125
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	480,753	329,628
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	890,481	480,753

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თეა ქასრაშვილი *თ. ქასრაშვილი*

ნათია ბერიძე *ნ. ბერიძე*

2024 წლის 23 სექტემბერი, საქართველო, თბილისი

