

შპს „ვია დისტრიბუცია“

(ს/ნ: 405174047)

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

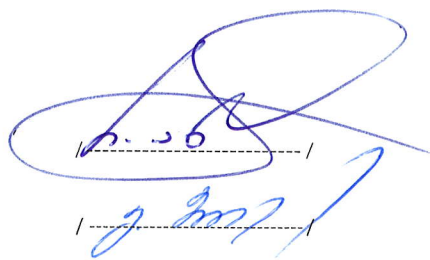
სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ზოგადი ინფორმაცია, სააღრიცხვო პოლიტიკა	5-8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (N):	9-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

:

დირექტორი : რევაზ ანთაძე

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



თარიღი

28.10.2024

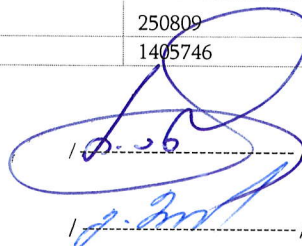
2024 წ

შპს „ვია დისტრიბუცია“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2023	N	31/12/2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	36724	1.1	169446
სავაჭრო მოთხოვნები	1259333	1.2	2340
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	104578	1.3	397377
- სხვა			
სხვა მიმდინარე აქტივები	2956	1.4	2
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2155		5952
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1405746		575117
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	1154937	1.5	177
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები	0		6124
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები (დამფუძნებლისაგან)		1,6	
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)		1,7	
სხვა ვალდებულებები	0		0
სულ ვალდებულებები	1154937		6301
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	250809		457399
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	250809		457399
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1405746		575117

რევაზ ანთაძე /დირექტორი/



გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

შპს „ვია დისტრიბუცია“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
ნეტო ამონაგები		
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	1636258	5726110
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1191122	-2383883
ცვეთა და ამორტიზაცია	-1559	-944
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	-6336	-10632
იჯარის ხარჯი	-82600	-108949
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-176720	188301
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1458337	

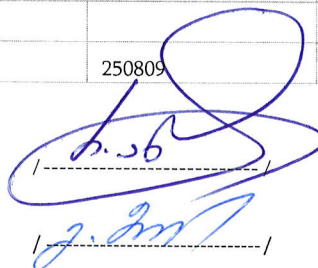
საოპერაციო მოგება	177921	3033401
-------------------	--------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		N
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-47020	106625
მიღებული დივიდენდები/		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი ან/დ ახარჯი	-3061	-142410
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	127840	2997616
მოგების გადასახადი	-66900	-454197
მოგება/(ზარალი)	60940	2543419

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	568816	457399
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-378947	-2431579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-423
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	250809	568816

რევაზ ანთაძე /დირექტორი/

გულნარა მარდიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



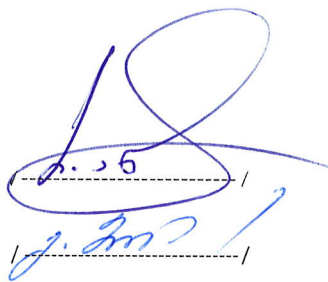
შპს „ვია დისტრუბუცია“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-85702	133580
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-85702	133580
სავალუტო კურსის ეფექტი	-47020	-43219
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	169446	79085
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	36724	169446

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 ბალათურია (01007001539) – 33,4% ;

ოსებ 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 მის ფასს-ის პირველად გამოყენებს 2022 წლის 01 იანვარიდან;

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 გამოყოფაში.

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 მომზადდება. 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	31.12.2023	31.12.2022
1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები		
ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში	0	0
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში	36724	169446
სულ	36724	169446
1.2 სავაჭრო მოთხოვნები		
მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს	1259333	2340
სულ	1259333	2340
1.3 სასაქონლო მარაგები		
საქონელი საწყობში	104578	397377
სულ	104578	397377
1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები		
გაცემული სესხები/სხვა მოკლევადიანი აქტივი	2956	2
სულ	2956	2
1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები		
სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება	1154937	177
სულ	1154937	177

საანგარიშო პერიოდი	31,12,2023	31,12,2022
1.8 საგადასახადო ვალდებულება		
საგადასახადო ვალდებულება	0	6124
სულ	0	6124