

შპს „ვიტო“

ფინანსური ანგარიშგება, მმართველობის ანგარიშგება

და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2023 წლის 31 დეკემბერი

თბილისი 2024

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	10
1) ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	11
2) ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	11
3) არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	12
4) მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები	16
5) ძირითადი საშუალებები	18
6) არამატერიალური აქტივები	19
7) გაცემული სესხები	19
8) მარაგები.....	20
9) მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	20
10) ფული და ფულის ეკვივალენტები	21
11) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	21
12) მიღებული სესხები.....	21
13) შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	22
14) რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	22
15) საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	22
16) ფინანსური შემოსავლები.....	23
17) შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	23
18) ფინანსური ხარჯები	23
19) ფინანსური რისკების მართვა.....	23
20) კაპიტალის რისკის მართვა	25
21) ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	25
22) ბალანსის შემდგომი მოვლენები	26
23) მმართველობითი ანგარიშგება.....	27

PKF GEORGIA

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

პირობითი მოსაზრება

შპს „ვიტოს“ დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელობას

ჩავატარეთ შპს „ვიტოს“ (შემდგომში „კომპანიის“) ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებასა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართულ შენიშვნებს, მათ შორის არსებით ინფორმაციას სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - პირობითი მოსაზრების საფუძველი - ნაწილში აღწერილი საკითხივს გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, „მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ ვერ ვადასტურებთ შპს „ვიტოს“ მიერ გაცემულ სესხებს, იქიდან გამომდინარე, რომ 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში, კომპანიის ბალანსზე არის გრძელვადიანი ფინანსური აქტივი, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი და არ არის აღრიცხული მიმდინარე ღირებულებით. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, გაცემული სესხები შეადგენს 2 260 934 ლარს.

აუდიტს წარმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასსების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის საერთაშორისო კოდექსის (მათ შორის დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტები) (ბესსს-ის კოდექსი) და იმ ეთიკური მოთხოვნების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოს იურისდიქციაში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ მოთხოვნებით და ბესსსს-ის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტის მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

სხვა ინფორმაცია - მმართველობის ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობას წარმოადგენს, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირების ზედამხედველობით, უზრუნველყოს სამეურნეო სუბიექტის საქმიანობის წარმართვა კანონმდებლობის შესაბამისად, მათ შორის, ისეთი კანონებისა და სხვა ნორმატიული აქტების დებულებების დაცვით, რომლებიც ადგენს სამეურნეო სუბიექტის ფინანსურ ანგარიშგებაში და წლიურ ანგარიშში წარსადგენი თანხების ოდენობასა და გასამჟღავნებელ ინფორმაციას.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის (შემდგომში „კანონი“) მოთხოვნების შესაბამისად მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მომზადებაზე, ასევე ისეთი შიდა კონტროლის დანერგვაზე და მათი საწამოო პროცესში უწყვეტი ფუნქციონირების უზრუნველყოფაზე, რომელიც აუცილებელია თაღლითობისა თუ შეცდომებით გამოწვეული მცდარი ინფორმაციისგან თავისუფალი მმართველობის ანგარიშგების (საქმიანობის მიმოხილვის) მოსამზადებლად.

„კანონი“-ს შესაბამისად ჩვენ მოგვეთხოვება გამოვთქვათ ჩვენი მოსაზრება იმის შესახებ, შეესაბამება თუ არა მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა), შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს თუ არა ის კანონით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას, ასევე თანხვედნილია თუ არა იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

ამ მიზნით ჩატარებული პროცედურები ეყრდნობა პროფესიულ მსჯელობას, რომელიც მოიცავს გამოკითხვას, დოკუმენტალურ შემოწმებას და ანალიზს, ასევე კანონის მოთხოვნებთან კომპანიის პროცედურების, პოლიტიკების და ანგარიშგებული ინფორმაციის შედარებას, წარმოდგენილი რაოდენობრივი და სხვა ინფორმაციის ურთიერთშედარებას, გადათვლასა და შეჯამებას.

თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებაში (საქმიანობის მიმოხილვა), გვევალება ამ ფაქტის შესახებ ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ჩვენი აზრით, აუდიტის მსვლელობისას შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა) შეესაბამება შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და მოიცავს კანონით მოთხოვნილ შესაბამის ინფორმაციას;
- მმართველობის ანგარიშგების შესაბამისი ნაწილი (საქმიანობის მიმოხილვა) თანხვედრაშია იმავე საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებებთან.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და მის სამართლიან წარმოდგენაზე მსს ფასს (IFRS for SMEs) შესაბამისად და იმ შიდა კონტროლზე, რომელსაც საჭიროდ ჩათვლის, ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის, რომელიც არ შეიცავს არასწორ მასალას თაღლითობისა თუ შეცდომის გამო.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია შეაფასოს კომპანიის შესაძლებლობა, რომ მუშაობა განაგრძოს, როგორც მოქმედმა ფირმამ, სათანადოდ ასახოს მიმდინარე საქმიანობასთან დაკავშირებული საკითხები და გამოიყენოს აღრიცხვა მოქმედი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, თუ ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან ფუნქციონირების

შეწყვეტა ან ამის გარდა სხვა რეალური ალტერნატივა არ გააჩნია. მართვაზე პასუხისმგებელი პირების პასუხისმგებლობა ზედამხედველობა გაუწიონ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების პროცესს.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტის პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტის მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას,
- გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას;

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგემოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტის პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოეთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტის მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტის მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტის შემოწმების ხელმძღვანელი, რომელმაც შეადგინა წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის პირობითი დასკვნა არის გოჩა ჭოლოკავა (SARAS-A-374286).

შპს „ფი ქეი ეფ ჯორჯია“ (SARAS-F-798362)

8 ნოემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტის პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოეთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე;
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას;
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტის მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტის მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

აუდიტის შემოწმების ხელმძღვანელი, რომელმაც შეადგინა წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის პირობითი დასკვნა არის გოჩა ჭოლოკავა (SARAS-A-374286).

შპს „ფი ქეი ეფ ჯორჯია“ (SARAS-F-798362)

8 ნოემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო



შპს „ვიტო“
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	416 357	396 250
არამატერიალური აქტივები	6	1 965	2 185
გაცემული სესხი	7	2 260 934	2 260 934
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 679 256	2 659 369
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3 356	8 368
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	303 083	325 672
საგადასახადო აქტივები		73 727	1 913
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	7 873 131	6 310 686
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	96 410	102 518
სულ მიმდინარე აქტივები		8 349 707	6 749 157
სულ აქტივები		11 028 963	9 408 526
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		220	220
გაუნაწილებელი მოგება		9 408 538	8 140 060
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		36 353	36 353
სულ კაპიტალი		9 445 111	8 176 633
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	12	516 246	539 765
გრძელვადიანი სესხების მიდინარე ნაწილი			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		516 246	539 765
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულება		4 484	171 713
მოკლევადიანი სესხი	12	448 869	448 869
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	614 253	71 547
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 067 606	692 129
სულ ვალდებულებები		1 583 852	1 231 894
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11 028 963	9 408 526

ხელმოწერი პირი

ხელმოწერი პირი

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

8 ნოემბერი, 2024

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	416 357	396 250
არამატერიალური აქტივები	6	1 965	2 185
გაცემული სესხი	7	2 260 934	2 260 934
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 679 256	2 659 369
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		3 356	8 368
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	303 083	325 672
საგადასახადო აქტივები		73 727	1 913
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	7 873 131	6 310 686
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	96 410	102 518
სულ მიმდინარე აქტივები		8 349 707	6 749 157
სულ აქტივები		11 028 963	9 408 526
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		220	220
გაუნაწილებელი მოგება		9 408 538	8 140 060
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		36 353	36 353
სულ კაპიტალი		9 445 111	8 176 633
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	12	516 246	539 765
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		516 246	539 765
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულება		4 484	171 713
მოკლევადიანი სესხი	12	448 869	448 869
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	614 253	71 547
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 067 606	692 129
სულ ვალდებულებები		1 583 852	1 231 894
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11 028 963	9 408 526

ხელმომწერი პირი

დირექტორი

8 ნოემბერი, 2024



ხელმომწერი პირი

მთ. ბუღალტერი

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

შპს „ვიტო“
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალისა და
სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	13	25 163 262	26 694 417
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(19 046 928)	(21 082 819)
საერთო მოგება		6 116 334	5 611 598
მიწოდების ხარჯები		(20 179)	(48 858)
შრომის ანაზღაურება		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1 976 278)	(1 747 622)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები		(54 399)	(31 599)
საოპერაციო მოგება		4 065 478	3 783 519
ფინანსური შემოსავლები	16	-	177 365
არასაოპერაციო შემოსავლები		31 706	71 380
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	17	82 926	39 212
ფინანსური ხარჯები	18	(95 010)	(65 150)
არასაოპერაციო ხარჯები		(11 707)	(239 426)
მოგება დაბეგვრამდე		4 073 393	3 766 900
მოგების გადასახადი		(420 737)	(192 074)
წლის მოგება		3 652 656	3 574 826
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ მთლიანი სრული შემოსავალი		3 652 656	3 574 826

ხელმომწერი პირი

ხელმომწერი პირი

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

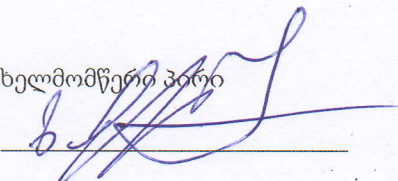
8 ნოემბერი, 2024

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

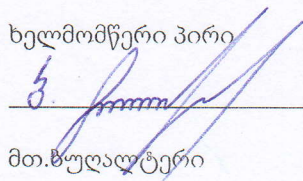
მოგება-ზარალისა და
სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	13	25 163 262	26 694 417
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(19 046 928)	(21 082 819)
საერთო მოგება		6 116 334	5 611 598
მიწოდების ხარჯები		(20 179)	(48 858)
შრომის ანაზღაურება			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1 976 278)	(1 747 622)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები		(54 399)	(31 599)
საოპერაციო მოგება		4 065 478	3 783 519
ფინანსური შემოსავლები	16	-	177 365
არასაოპერაციო შემოსავლები		31 706	71 380
შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	17	82 926	39 212
ფინანსური ხარჯები	18	(95 010)	(65 150)
არასაოპერაციო ხარჯები		(11 707)	(239 426)
მოგება დაბეგვრამდე		4 073 393	3 766 900
მოგების გადასახადი		(420 737)	(192 074)
წლის მოგება		3 652 656	3 574 826
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ მთლიანი სრული შემოსავალი		3 652 656	3 574 826

ხელმომწერი პირი

დირექტორი
8 ნოემბერი, 2024



ხელმომწერი პირი

მთ.ხელალტერი

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

შპს „ვიტო“
ქართულ ლარში

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2022 წელი	220	5 653 655	36 353	5 690 228
წლის (მოგება)/ზარალი	-	3 574 826	-	3 574 826
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
სულ მთლიანი სრული შემოსავალი	220	9 228 481	36 353	9 265 054
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(1 088 421)	-	(1 088 421)
ოპერაციები მფლობელებთან	-	(1 088 421)	-	(1 088 421)
31 დეკემბერი 2022 წელი	220	8 140 060	36 353	8 176 633
წლის (მოგება)/ზარალი	-	3 652 656	-	3 652 656
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
სულ მთლიანი სრული შემოსავალი	220	11 792 716	36 353	11 829 289
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(2 384 178)	-	(2 384 178)
ოპერაციები მფლობელებთან	-	(2 384 178)	-	(2 384 178)
31 დეკემბერი 2023 წელი	220	9 408 538	36 353	9 445 111

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	მირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2022 წელი	220	5 653 655	36 353	5 690 228
წლის (მოგება)/ზარალი	-	3 574 826	-	3 574 826
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
სულ მთლიანი სრული შემოსავალი	220	9 228 481	36 353	9 265 054
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(1 088 421)	-	(1 088 421)
ოპერაციები მფლობელებთან	-	(1 088 421)	-	(1 088 421)
31 დეკემბერი 2022 წელი	220	8 140 060	36 353	8 176 633
წლის (მოგება)/ზარალი	-	3 652 656	-	3 652 656
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
სულ მთლიანი სრული შემოსავალი	220	11 792 716	36 353	11 829 289
კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(2 384 178)	-	(2 384 178)
ოპერაციები მფლობელებთან	-	(2 384 178)	-	(2 384 178)
31 დეკემბერი 2023 წელი	220	9 408 538	36 353	9 445 111



შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

შპს „ვიტო“

ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნები	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		4 073 393	3 766 900
კორექტირებები:			
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	5,6	42 350	24 201
მოგება/(ზარალი) საკუროსო სხვაობიდან	17	(82 926)	(39 212)
საპროცენტო შემოსავალი	16	-	(177 365)
საპროცენტო ხარჯი	19	95 010	65 150
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	9	(54 399)	(31 599)
საოპერაციო შედეგები საოპერაციო კაპიტალში			
ცვლილებამდე		4 073 428	3 608 075
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	9	76 988	(138 477)
ცვლილება მარაგებში	8	(1 562 445)	711 940
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში		(71 814)	(1 913)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	11	542 706	(1 924 668)
ცვლილება საგადასახადო ვალდებულებებში		(167 227)	110 070
ცვლილება წინასწარ გაწეულ ხარჯებში		5 012	(8 174)
ცვლილება საბრუნავ კაპიტალში		(1 176 780)	(1 251 221)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(420 737)	(192 074)
გადახდილი პროცენტი	18	(81 689)	(65 150)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		2 394 222	2 099 630
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5	(145 945)	(149 232)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	5	76 715	145 837
არამატერიალური აქტივების შეძენა	6	-	(2 204)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		(69 230)	(5 599)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა	12	(475 368)	(1 393 518)
შემოსავლები ნასესხები სახსრებიდან	13	531 660	850 475
სესხის გაცემა	7	-	(772 273)
გადახდილი დივიდენდი		(2 384 178)	(1 088 421)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან		(2 327 886)	(2 403 737)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების			
წმინდა ზრდა		(2 894)	(309 706)
სავალუტო კურსის ცვლილებების გავლენა ფულსა და ფულის ექვივალენტებზე		(3 214)	(5 517)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		102 518	417 741
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		96 410	102 518

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.

შპს „ვიტო“

ქართულ ლარში

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნები	2023 წელი	2022 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		4 073 393	3,766 900
კორექტირებები:			
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	5,6	42 350	24 201
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	17	(82 926)	(39 212)
საპროცენტო შემოსავალი	16	-	(177 365)
საპროცენტო ხარჯი	19	95 010	65 150
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	9	(54 399)	(31 599)
საოპერაციო შედეგები საოპერაციო კაპიტალში		4 073 428	3 608 075
ცვლილებამდე			
ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	9	76 988	(138 477)
ცვლილება მარაგებში	8	(1 562 445)	711 940
ცვლილება საგადასახადო აქტივებში		(71 814)	(1 913)
ცვლილება სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	11	542 706	(1 924 668)
ცვლილება საგადასახადო ვალდებულებებში		(167 227)	110 070
ცვლილება წინასწარ გაწეულ ხარჯებში		5 012	(8 174)
ცვლილება საბრუნავ კაპიტალში		(1 176 780)	(1 251 221)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(420 737)	(192 074)
გადახდილი პროცენტი	18	(81 689)	(65 150)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		2 394 222	2 099 630
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა	5	(145 945)	(149 232)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	5	76 715	145 837
არამატერიალური აქტივების შეძენა	6	-	(2 204)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან		(69 230)	(5 599)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
ნასესხები სახსრების გადახდა	12	(475 368)	(1 393 518)
შემოსავლები ნასესხები სახსრებიდან	13	531 660	850 475
სესხის გაცემა	7	-	(772 273)
გადახდილი დივიდენდი		(2 384 178)	(1 088 421)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან		(2 327 886)	(2 403 737)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების			
წმინდა ზრდა		(2 894)	(309 706)
სავალუტო კურსის ცვლილებების გავლენა ფულსა			
და ფულის ექვივალენტებზე		(3 214)	(5 517)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში		102 518	417 741
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		96 410	102 518

შენიშვნები გვერდებზე 3-6 წარმოადგენს აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა მოცემულია გვერდებზე 11-26.



შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული განმარტებითი შენიშვნები

1) ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვიტო“ (შემდგომში - „კომპანია“) 2011 წლიდან ოპერირებს ქართულ ბაზარზე, სამშენებლო-სარემონტო მასალებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობის სფეროში. ამავდროულად, შპს „ვიტო“ წარმოადგენს „KNAUF“-ის, მსოფლიოში ერთ-ერთი უდიდესი სარემონტო მასალების მწარმოებელი კომპანიის ოფიციალურ დილერს იმერეთის რეგიონში.

ს/კ:412675298

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 2011 წლის იანვარში.

იურიდიული მისამართი: ქ. ქუთაისი, ირ. აბაშიძის 21ა

ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ქუთაისი, ირ. აბაშიძის 21ა

დირექტორი: ზვიადი ბიბილეიშვილი

100% წილის მფლობელი: ზვიადი ბიბილეიშვილი

საზოგადოების საერთო კრების თავმჯდომარეს, წარმოადგენს კომპანიის მმართველი დირექტორი: ზვიადი ბიბილეიშვილი, დაბადებული 1977 წელს, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელი.

2) ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) და საქართველოს კანონთან „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“

სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც მოცემულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში გამოყენებულ იქნა 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული შესადარისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, ოპერაციების

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

მომგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

საწარმოს საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3) არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარმოდგენილი ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

ვალუტა	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1 EUR/GEL	4,0037	2,8844	2,9753
1 USD/GEL	3,3026	2,7020	2,6894

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშებს და დეპოზიტებს. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი სახსრები ეროვნულ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსით.

ძირითადი საშუალებების აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში

ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია, თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საზოგადოება ყველა ძირითადი საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება

სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში

დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

საზოგადოება ძირითადი საშუალების ყოველდღიური საექსპლუატაციო მომსახურების დანახარჯებს აღიარებს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომლის განმავლობაშიც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა გადაისინჯება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და თუ მოსალოდნელი მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისაგან, ცვლილებები აისახება როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საზოგადოებისათვის.

მიწა და შენობები განიხილება დამოუკიდებელ აქტივებად და აღირიცხება ცალ-ცალკე, ძირითადი საშუალების ერთეულის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში. როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა, შემოსულობა არ უნდა კლასიფიცირდეს როგორც ამონაგები.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მანქანა-დანადგარები	15
ოფისის აღჭურვილობა	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-15
სატრანსპორტო საშუალებები	5-20

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ამონაგების აღიარება

საზოგადოება ამონაგებს შეაფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება საზოგადოების მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საზოგადოების საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საზოგადოება ამონაგებში არ ითვალისწინებს მესამე მხარის სახელით/სასარგებლოდ მიღებულ ისეთ თანხებს, როგორცაა, მაგალითად სახელმწიფოს სახელით ამოღებული ბრუნვის გადასახადი, საქონლისა და მომსახურების გადასახადები და დამატებითი ღირებულების გადასახადი.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაცი- იდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საზოგადოებაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრე- ლობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

საოპერაციო იჯარა - საზოგადოება როგორც მოიჯარე

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

იჯარის კლასიფიკაცია ხდება იჯარის დასაწყისში და არ იცვლება მისი ვადის განმავლობაში. თუ შემდეგ მოიჯარე და მეიჯარე გადაწყვეტენ საიჯარო პირობების შეცვლას (იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც უბრალოდ იჯარა განახლდება), აუცილებელია იჯარის კლასიფიკაციის გადახედვა.

ჩვეულებრივი იჯარის დროს საზოგადოება საიჯარო გადასახდელებს ხარჯად აღიარებს (ისეთი მომსახურების დანახარჯების გარდა, როგორცაა დაზღვევა და აქტივის მიმდინარე ტექნომსახურება) წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის შემენის დანახარჯები მოიცავს: მისი შემენის (ნასყიდობის) ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (იმ გადასახადების გარდა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საზოგადოებას უნდა დაუბრუნონ შემდგომში), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებსა და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შემენასთან. სავაჭრო დათმობა, სხვადასხვა სახის ფასდათმობები და სხვა ანალოგიური მუხლები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებაში. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შემენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია იდენტიფიცირებადი მეთოდით.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

ზოგიერთი სახის მარაგი შეიძლება მიეკუთვნოს სხვა აქტივების ანგარიშებს, მაგალითად მარაგი, რომელიც საზოგადოების მიერ გამოყენებული იყო საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების კომპონენტის სახით. სხვა აქტივზე ამგვარად მიკუთვნებული მარაგი შემდგომში აისახება წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკის იმ დებულებების მიხედვით, რომელიც ამ აქტივის ტიპის შესაფერისი იქნება.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საზოგადოება საქონლისა და მომსახურების გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საზოგადოება ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის.

რისკების მართვის პოლიტიკა და პროცედურები

ხელმძღვანელობის მიერ შემუშავებული რისკების მართვის პოლიტიკა მიზნად ისახავს საზოგადოების წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებას, ანალიზსა და მართვას, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესების, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგის გზით.

კაპიტალის მართვა

საქართველოს კანონმდებლობით დადგენილი და შეზღუდული არ არის შესაბამის საქმიანობის პირობებში კაპიტალის მინიმალური სიდიდის მოთხოვნები.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებით საზოგადოების მიზანია შეინარჩუნოს და გააგრძელოს საქმიანობა შემდგომში, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ ისე, რომ შეძლოს პარტნიორებისათვის მოგების მიცემა.

დივიდენდი

საზოგადოების შესაძლებლობა, გამოაცხადოს და გადაიხადოს დივიდენდი, ექვემდებარება საქართველოს კანონმდებლობის მიერ დაწესებულ წესებსა და ნორმებს.

გაუნაწილებელ მოგებაში დივიდენდების ასახვა ხორციელდება, მათი გამოცხადების პერიოდში.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ექვემდებარება ურთიერთგაქვითვას, ხოლო წმინდა ოდენობა ბალანსში ასახვას, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ადგილი აქვს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის სამართლებრივად მოქმედ უფლებას, და სახეზეა განზრახვა წარმოებულ იქნას ურთიერთგაქვითვა ნეტო-საფუძველზე ან ერთდროულად განხორციელებულ იქნას აქტივის რეალიზაცია და ვალდებულების შესრულება.

4) მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ამასთან გაითვალისწინება სხვა ფაქტორებიც, როგორებიც არის მომავალი მოვლენების განვითარებასთან დაკავშირებული მოლოდინები, რომლებიც კონკრეტულ სიტუაციაში გონივრულად მიიჩნევა.

4.1 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

კომპანია შეფასებებს აკეთებს სამომავლო ფაქტორების გათვალისწინებით. მიღებული სააღრიცხვო შეფასებები, შესაძლოა განსხვავებული იყოს რეალურ შედეგისაგან. შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც შეიცავს მნიშვნელოვან რისკს სამომავლოდ აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების კორექტირების საჭიროებისა, განხილულია ქვემოთ:

ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადები

ხელმძღვანელობამ შეაფასა ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის ხანგრძლივობა. ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ეს შეფასებები მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, მაშინ ფინანსური ანგარიშგებები არსებითად განსხვავებული იქნება.

გრძელვადიანი არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია პერიოდულად აფასებს აქტივების საბალანსო ღირებულების ანაზღაურებადობას. როდესაც ფაქტები და გარემოებები მიუთითებენ აქტივების საბალანსო ღირებულების შესაძლო გაუფასურებაზე, კომპანია აფასებს ასეთი აქტივების ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასებისთვის კომპანია აკეთებს დაშვებებს მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რაც აღრიცხულია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში

მარაგების წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება

კომპანიის მენეჯმენტი აფასებს მარაგების წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებებს, თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული ყველაზე საიმედო მტკიცებულებების გათვალისწინებით. ამ მარაგების მომავალ რეალიზაციაზე შეიძლება გავლენა იქონიოს სამომავლო ტექნოლოგიურმა ცვლილებებმა, ან ბაზრის სხვა ცვლილებებმა, რამაც შეიძლება შეამციროს მომავალი სარეალიზაციო ფასები.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებიდან ფულადი ნაკადების გადაუხდელობის ალბათობას. შემდეგ მოცემული ალბათობა მრავლდება მოსალოდნელ დანაკარგებზე, რომელიც გამოწვეულია ხელშეკრულების შეუსრულებლობის რისკიდან, რათა განისაზღვროს მოთხოვნების არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი გაუფასურების დანაკარგი. მომავალ პერიოდთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობებიდან გამომდინარე ფაქტიური შედეგი შესაძლებელია მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს იმ შედეგისგან, რომელიც აღრიცხულია კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ტრანზაქციები

კომპანია შედის გარიგებებში მის დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველ აღიარებას სამართლიანი ღირებულებით. კომპანია განიხილავს, არის თუ არა გამოყენებული საბაზრო ფასი ტრანზაქციის განხორციელებისას, სადაც არსებობს აქტიური ბაზარი ასეთი გარიგებებისთვის. ასეთი მსჯელობის საფუძველს წარმოადგენს მსგავსი გარიგებები არადაკავშირებულ მხარეებთან.

4.2 ძირითადი ვარაუდები მომავალთან დაკავშირებით

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით.

მენეჯმენტმა, იმის შესაფასებლად აქვს თუ არა კომპანიას უნარი განაგრძოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ შეაფასა არსებული და სამომავლოდ მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები. მიმდინარე პერიოდში, კომპანიის მთლიანი სრული შემოსავალი შეადგენს 3 652 656 ლარს. გარდა ამისა, კომპანიის მიმდინარე აქტივები რამდენჯერმე აღემატება მიმდინარე ვალდებულებებს.

ზემოთ მოყვანილი მსჯელობის გათვალისწინებით, მენეჯმენტს სჯერა, რომ საქმიანობის უწყვეტობის დაშვების გამოყენება მართებული და შესაბამისია.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

5) ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01.01.2022	19 466	80 009	36 217	366 982	502 674
შესყიდვა	28 943	9 074	13 229	97 987	149 232
გაყიდვა	(4 153)	(20 405)	-	(121 280)	(145 837)
31.12.2022	44 256	68 679	49 445	343 689	506 069
შესყიდვა	-	56 634	8 853	73 466	138 952
გაყიდვა	-	(108)	(68)	(76 539)	(76 715)
31.12.2023	44 256	125 205	58 230	340 615	568 306

აკუმულირებული ცვეთა

31.12.2021	(4 731)	(22 488)	(15 289)	(43 129)	(85 637)
ცვეთის დარიცხვა	(1 608)	(11 421)	(6 321)	(26 552)	(45 902)
ცვეთის ამორტიზაცია	820	1 741	-	19 159	21 720
სხვა	-	-	-	-	-
31.12.2022	(5 519)	(32 168)	(21 610)	(50 522)	(109 820)
ცვეთის დარიცხვა	(2 810)	(11 774)	(5 537)	(24 098)	(44 219)
ცვეთის ამორტიზაცია	-	108	-	1 981	2 089
სხვა	-	-	-	-	-
31.12.2023	(8 330)	(43 834)	(27 147)	(72 639)	(151 949)
2022 წლის 31 დეკემბერი	38 737	36 511	27 835	293 167	396 250
2023 წლის 31 დეკემბერი	35 927	81 371	31 083	267 976	416 357

კომპანიის ვალდებულებები არ არის უზრუნველყოფილი ძირითადი საშუალებებით.

ცვეთის ხარჯი ასახულია შენიშვნა 16-ში, როგორც ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

6) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	ლიცენზიები	სულ ლიცენზიები
ბალანსი 31.12.2021	-	-
შესყიდვა	2 204	2 204
გაყიდვა	-	-
ბალანსი 31.12.2022	2 204	2 204
შესყიდვა	-	-
გაყიდვა	-	-
ბალანსი 31.12.2023	2 204	2 204

ცვეთა		
ბალანსი 31.12.2021	-	-
ცვეთა	(18)	(18)
ბალანსი 31.12.2022	(18)	(18)
ცვეთა	(220)	(220)
ბალანსი 31.12.2023	(239)	(239)

	ლიცენზიები	სულ ლიცენზიები
ბალანსი 31.12.2022	2 185	2 185
ბალანსი 31.12.2023	1 965	1 965

კომპანიას აქვს მხოლოდ ერთი არამატერიალური აქტივი, რომელიც არის საბუღალტრო პროგრამა ორისი, რომელიც შეიძინეს 2021 წელს.

ცვეთის ხარჯი ასახულია შენიშვნა 16-ში, როგორც ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები

7) გაცემული სესხები

გაცემული სესხები	31.12.2023	31.12.2022
გაცემული სესხები	2 007 432	2 007 432
მისაღები პროცენტები	253 502	253 502
სულ გაცემული სესხები	2 260 934	2 260 934

კომპანიას გაცემული სესხები აქვს მოხლოდ შპს არტ ინვესტზე, რომელიც 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2 007 342 ლარს, მისაღები პროცენტები კი შეადგენს 253 502 ლარს. სულ გაცემულია 42 სესხი, ყველა მათგანი 12%-ში არის გაცემული. რაც შეეხება სესხის დაფარვას, ყველა მათგანის ხანგრძლივობაა 96 თვე და ყველა უნდა დაიფაროს ვადის გასვლისთანავე.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

8) მარაგები

მარაგები	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	7 839 881	6 286 208
საწვავი	-	18 013
სხვა მარაგები	409	6 465
მიღებული საწვავი	16 006	-
სპეც. ტანსაცმელი	16 835	-
სულ მარაგები	7 873 131	6 310 686

კომპანია უკვე წლებია რაც ოპერირებს ქართულ ბაზარზე, სამშენებლო-სარემონტო მასალებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობის სფეროში. შესაბამისად, მას აქვს დიდი რაოდენობით გასაყიდად გამიზნული მარაგები. კომპანია ანხორციელებს თაბაშირი-მუყაოს ფილის, კედლის და ჭერის პროფილის, ფასადის პენოპლასტის, წებოცემენტის, სამშენებლო ბათქაშის, კაფელ-მეტლახის, შპალერის, ლამინირებული იატაკის, კედლის დეკორატიული პანელის, სააბაზანო ინვენტარის, სანტექნიკის მასალებისა და აქსესუარების, სამეურნეო წვრილმანი მასალების რეალიზაციას. შესაბამისად, მისი მარაგების უდიდეს ნაწილს, სწორედ ზემოთ აღნიშნული გასაყიდად გამიზნული მარაგები წარმოადგენს.

მარაგების თვითღირებულება, რომლებიც აღიარდა ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში 2023 წლის პერიოდის მანძილზე შეადგენს 19 046 928 ლარს (2022: 21 082 819 ლარი).

მარაგების თვითღირებულება, რომლებიც აღიარებულია ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით შეადგენს 7 873 131 ლარს.

9) მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	279 281	45 747
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	23 802	279 924
სულ მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	303 083	325 672

მოთხოვნები შედგება კომპანიის მიერ წინასწარ გადახდილი თანხებისგან, რეალიზებული საქონლის მისაღები თანხებისგან. მენეჯმენტი მონიტორინგს უკეთებს თითოეულ დებიტორს გაუფასურების მხრივ, ამრიგად, 2023 წლისთვის დებიტორული დავალიანების რეზერვმა შეადგინა 54 399 ლარი.

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ანარიცხი აღიარებული წლის მანძილზე	(54 399)	31 599
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	54 399	(31 599)

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

10) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები	31.12.2023	31.12.2022
ფული ბანკში	58 202	14 343
ფული სალაროში	38 208	88 174
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	96 410	102 518

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს, როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს, არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

11) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2023	31.12.2022
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	592 768	38 365
გადასახდელი ხელფასები	5 172	-
მიღებული ავანსები	16 313	33 182
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	614 253	71 547

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები გასულ პერიოდთან შედარებით მნიშვნელოვნად არის გაზრდილი, რაც უმეტესწილად გამოცვეულია მოწოდებისა და მომსახურებისგან წარმოქმნილ ვალდებულებებზე, რომელთაგანც ყველაზე მსხვილები არიან შპს „ლუკა“ და შპს „არტ-ინვესტი“

12) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები	31.12.2023	31.12.2022
მოკლევადიანი სესხები	448 869	448 869
გრძელვადიანი სესხები	516 246	539 765
სულ მიღებული სესხები	965 115	988 634

კომპანიის სესხები შედგება მხოლოდ ბანკებისგან მიღებული გრძელვადიანი სესხებისგან საბრუნავი კაპიტალის შესავსებად. 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის, კომპანიას აქვს ორი გრძელვადიანი სესხი, დოლარში 5.8%-ში, რომელიც გაიცა 07.03.2022-ში და ასევე დოლარში, 9%-ში, რომელიც გაიცა 15.02.2023-ში.

	გრძელვადიანი სესხები	მოკლევადიანი სესხები	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1 576 408	1 576 408
სესხის აღება	-	850 475	850 475
სესხის დაფარვა	-	(1 393 518)	(1 393 518)
გადახდილი პროცენტი	-	(65 150)	(65 150)
დარიცხული პროცენტი	-	65 150	65 150

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	-	(44 731)	(44 731)
რეკლასიფიკაცია	539 765	(539 765)	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	539 765	448 869	988 634
სესხის აღება	531 660		531 660
სესხის დაფარვა	-	(475 368)	(475 368)
გადახდილი პროცენტი	-	(81 689)	(81 689)
დარიცხული პროცენტი	-	95 010	95 010
მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	-	(93 132)	(93 132)
რეკლასიფიკაცია	(555 179)	555 179	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	516 246	448 869	965 115

13) შემოსავალი რეალიზაციიდან

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	25 163 262	26 694 417
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	25 163 262	26 694 417

კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს საცალო და საბითუმო ვაჭრობიდან მიღებული შემოსავლები წარმოადგენს. შემოსავალი გენერირდება სამშენებლო-სარემონტო მასალების საცალო და საბითუმო ვაჭრობით.

14) რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	31.12.2023	31.12.2022
სხვა საოპერაციო ხარჯები	-	(85 010)
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	(19 046 928)	(20 997 809)
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(19 046 928)	(21 082 819)

15) საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	(1 072 314)	(906 886)
სხვა საერთო ხარჯი	(379 793)	(431 724)
საიჯარო ქირა	(296 786)	(296 786)
ბანკის საკომისიოები	(98 457)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	(44 439)	(44 096)
კომპიუტერის ხარჯები	(23 918)	(3 649)
დაზღვევა	(20 202)	(20 093)
სოციალური დანარიცხები	(17 009)	(14 235)
კომუნიკაციის ხარჯები	(16 084)	-
სხვა ხარჯები	(7 274)	(30 152)

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 976 278)	(1 747 622)
---------------------------------------	-------------	-------------

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების ყველაზე დიდ ნაწილს წარმოადგენს შრომის ანაზღაურება.

16) ფინანსური შემოსავლები

ფინანსური შემოსავლები	31.12.2023	31.12.2022
საპროცენტო შემოსავლები	-	177 365
სულ ფინანსური შემოსავლები	-	177 365

გასულ პერიოდში, კომპანიის ფინანსურ შემოსავლებს წარმოადგენდა საპროცენტო შემოსავლებს გაცემული სესხებიდან, თუმცა მიმდინარე პერიოდში კომპანიას საპროცენტო შემოსავლები სესხებიდან არ აქვს.

17) შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან

შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	31.12.2023	31.12.2022
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	95 010	289 000
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(12 084)	(249 788)
სულ შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	82 926	39 212

18) ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯები	31.12.2023	31.12.2022
საპროცენტო ხარჯები	(95 010)	(65 150)
სულ შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(95 010)	(65 150)

კომპანიის ფინანსური ხარჯები შედგება სესხებზე გადასახდელი პროცენტებისგან.

19) ფინანსური რისკების მართვა

საზოგადოებაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკის მართვის მთავარი მიზანია დააწესოს რისკის საზღვრები და შემდეგ უზრუნველყოს, რომ რისკის გავლენა მოექცეს ამ საზღვრებში.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

ოპერაციული და საკანონმდებლო რისკების მართვა გამიზნულია იმისათვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სათანადო ფუნქციონირება ოპერაციული და საკანონმდებლო რისკის მინიმუმადე შესამცირებლად.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს, საპროცენტო განაკვეთის რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკის მართვის ძირითადი ამოცანებია რისკის შეზღუდვების დადგენა და შემდგომ იმის უზრუნველყოფა, რომ რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარება ამ შეზღუდვებს არ გასცდეს. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკის ფაქტორების მართვის ფუნქციები განკუთვნილია შიდა პოლიტიკის და პროცედურების სათანადოდ ფუნქციონირების მიზნით, საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების შესამცირებლად.

საკრედიტო რისკი. საზოგადოება ექვემდებარება საკრედიტო რისკის ზემოქმედებას. ეს არის იმ პოტენციური შემთხვევების ალბათობის რისკი, რომ შესაძლოა საზოგადოების პარტნიორმა მხარეებმა [საქონლისა და მომსახურების მყიდველ(ებ)ი] ვერ გადაიხადონ მიღებული/(მიწოდებული) საქონლისა და მომსახურების ღირებულების თანხები სრულად, როცა მათი გადახდის დრო მოვა. შესაბამისად, საზოგადოება განსაზღვრავს კრედიტის რისკის დონეების ლიმიტებს რისკთან დაკავშირებულ იმ თანხებზე, რომელიც წარმოშობილია ერთ ან რამოდენიმე პირზე - დებიტორზე.

შესაბამისად, საკრედიტო რისკი ეს არის რისკი, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე ვალდებულების შეუსრულებლობის შედეგად გამოიწვევს მეორე მხარის ფინანსურ ზარალს. ამგვარი საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება საზოგადოების ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მის მიერ კონტრაგენტებისათვის საქონლისა და მომსახურების მიყიდვისას და აგრეთვე სხვა ოპერაციების შემთხვევებში, რომელთა შედეგადაც წარმოიქმნება ფინანსური აქტივები.

აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგამოქვითვის ზეგავლენა პოტენციური საკრედიტო რისკის ფაქტორისადმი დაქვემდებარების შემცირების მიზნით, უმნიშვნელოა.

საზოგადოება მის მიერ აღებული საკრედიტო რისკების სტრუქტურირებას ახდენს კონტრაგენტების ან კონტრაგენტების ჯგუფების მიმართ აღებული რისკის მოცულობაზე შეზღუდვების დადგენით. საკრედიტო რისკის შეზღუდვებს რეგულარულად ამტკიცებს ხელმძღვანელობა. ამგვარი რისკების მონიტორინგი განმეორებით ხდება და ექვემდებარება წლიურ გადასინჯვას.

საკრედიტო რისკის მართვა საკრედიტო რისკი ითვალისწინებს შემთხვევას, როდესაც ვალდებული პირი ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით დაკისრებულ მოვალეობას და ეს იწვევს ფინანსურ ზარალს საზოგადოებისათვის. დებიტორები შედგებიან სხვადასხვა მომხმარებლებისგან. საკრედიტო რისკის შეფასება ხორციელდება დებიტორების ფინანსური მდგომარეობის გადახედვით და შესაბამისი საექსპოზიციო ვალდებულების რეზერვის შექმნით.

საბაზრო რისკი: საზოგადოება განიცდის საბაზრო რისკებს. საბაზრო რისკები წარმოიქმნება ღია პოზიციების გამო: (ა) უცხოურ ვალუტებში, (ბ) პროცენტთან აქტივებსა და ვალდებულებებში და (გ) ლიკვიდურობის რისკით პროდუქტების მხრივ, რომელთაგან ყველა ექვემდებარება ზოგად და სპეციფიკურ საბაზრო ცვლილებებს. ხელმძღვანელობა განსაზღვრავს მისაღები რისკის მოცულობის შეზღუდვებს, რომლის მონიტორინგიც ხდება სისტემატიურად. თუმცა, ამ მიდგომის გამოყენებით თავიდან არ იქნება აცილებული ის დანაკარგები, რომელიც ამ შეზღუდვების მიღმა იმ შემთხვევაში, თუ ადგილი ექნება უფრო მნიშვნელოვან საბაზრო ცვლილებებს.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი: საზოგადოებას გააჩნია გაცემული სესხები, რომლებსაც ერიცხება პროცენტები.

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

20) კაპიტალის რისკის მართვა

კაპიტალის მართვას აწარმოებს კომპანიის მფლობელი იმის და მიხედვით, თუ როგორი მოთხოვნები კაპიტალის ოპტიმალურ სტრუქტურასთან დაკავშირებით. კომპანია მართავს თავის კაპიტალის

გათვალისწინებით. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან შესწორების მიზნით, კომპანიამ შესაძლოა, დააკორექტიროს დამფუძნებლებისთვის გადახდილი დივიდენდი ან უკან დაუბრუნოს კაპიტალი დამფუძნებელს. კომპანია საკუთარ კაპიტალს მართავს იმისათვის, რომ შეძლოს ჩვეულ რეჟიმში ფუნქციონირების გაგრძელება, რათა მოზიდული სახსრებისა (ასეთების არსებობის შემთხვევაში) და კაპიტალის ნაშთების ოპტიმიზაციის საშუალებით მოახდინოს დამფუძნებლების უკუგების მაქსიმიზაცია. ხელმძღვანელს (რომელიც ასევე დამფუძნებელია) განზრახული აქვს, მომავალშიც განაგრძოს ბიზნესი.

	31.12.2023	31.12.2022
მთლიანი კაპიტალი	220	220
ნაღდი ფული და ფული ბანკში	96 410	102 518
კაპიტალი	96 630	102 738
მთლიანი კაპიტალი	220	220
სესხები	965 115	988 634
სრული ფინანსირება	965 335	988 854
კაპიტალის ფინანსირება სრულ დაფინანსებასთან	10%	10%

21) ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში მხარეები განიხილებიან დაკავშირებული მხარეების სახით, თუ ისინი იმყოფებიან საერთო კონტროლის ქვეშ, ან ერთი მხარე ფლობს მეორე მხარის კონტროლის შესაძლებლობას ან შეუძლია მნიშვნელოვანი ზეგავლენა იქონიოს მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო ხასიათის გადაწყვეტილების მიღების პროცესში.

თითოეულ დაკავშირებულ მხარეს შორის ყოველი შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება გამახვილებულ უნდა იქნას უშუალოდ ამგვარი ურთიერთობის არსზე და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმაზე.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების მოცულობა, წლის ბოლოსთვის დაუფარავი ნაშთები ასეთი იყო:

მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან	31.12.2023	31.12.2022
შპს არტ-ინვესტი	51 421	-
ზვიადი ბიბილეიშვილი	48 500	14 013
სულ მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარეებთან	99 921	14 013

წლის ბოლოსთვის ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	31.12.2023	31.12.2022
შპს არტ-ინვესტი	(232 242)	-
სულ ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	(232 242)	-

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ქართულ ლარში

გაცემული სესხი შპს „არტ-ინვესტზე“

გაცემული სესხები დაავშირებულ მხარეებზე	31.12.2023	31.12.2022
შპს არტ-ინვესტი		
გაცემული სესხი	2 007 432	2 007 432
მისაღები პროცენტი	253 487	253 487
სულ გაცემული სესხი და მისაღები პროცენტები	2 260 919	2 260 919

22) ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა ზემოთ განხილული შემთხვევებისა. აქვე მინდა აღვნიშნო, რომ შექმნილ მძიმე პანდემიურ ვითარებას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფუნქციონირებადობის დარღვევის კუთხით.

ხელმომწერი პირი

ხელმომწერი პირი

დირექტორი

მთ.ბუღალტერი

8 ნოემბერი, 2024

შპს „ვიტო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
ქართულ ლარში

გაცემული სესხი შპს „არტ-ინვესტზე“

გაცემული სესხები დაავშირებულ მხარეებზე	31.12.2023	31.12.2022
შპს არტ-ინვესტი		
გაცემული სესხი	2 007 432	2 007 432
მისაღები პროცენტი	253 487	253 487
სულ გაცემული სესხი და მისაღები პროცენტები	2 260 919	2 260 919

22) ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გამოიწვევდა დამატებით. შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა ზემოთ განხილული შემთხვევებისა. აქვე მინდა აღვნიშნო, რომ შექმნილ მძიმე პანდემიურ ვითარებას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფუნქციონირებადობის დარღვევის კუთხით.

ხელმომწერი პირი

დირექტორი

8 ნოემბერი, 2024



ხელმომწერი პირი

მთ.ბუღალტერი



შპს „ვიტო“

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა

2023 წელი



შპს „ვიტო“

ს/კ: 412675298

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 2011 წლის იანვარში.

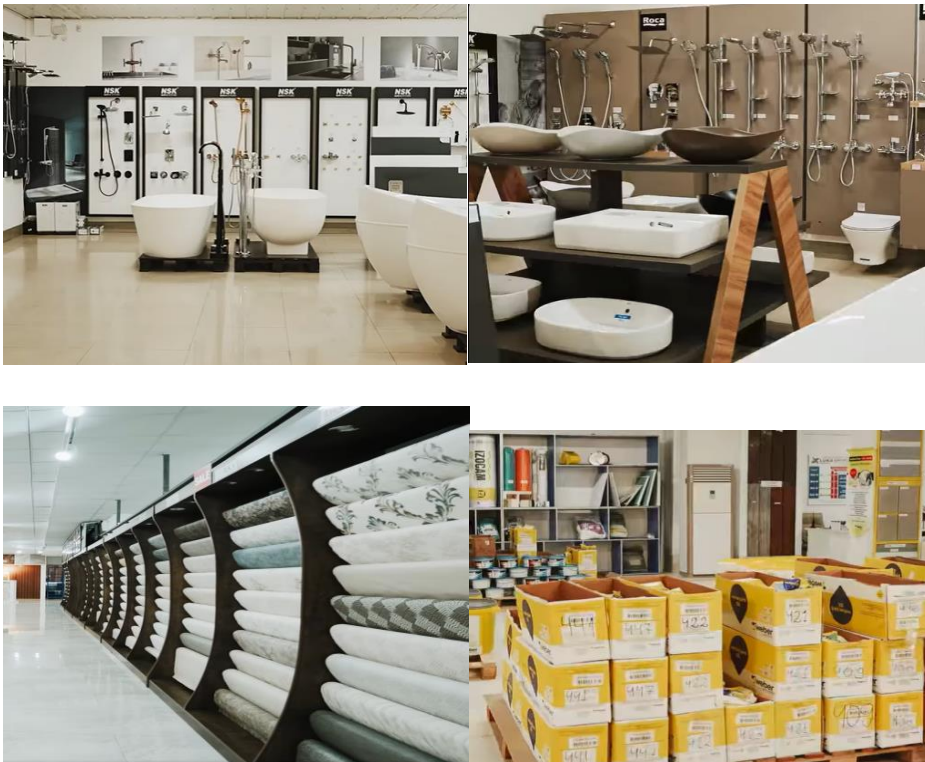
იურიდიული მისამართი: ქ. ქუთაისი, ირ. აბაშიძის 21ა

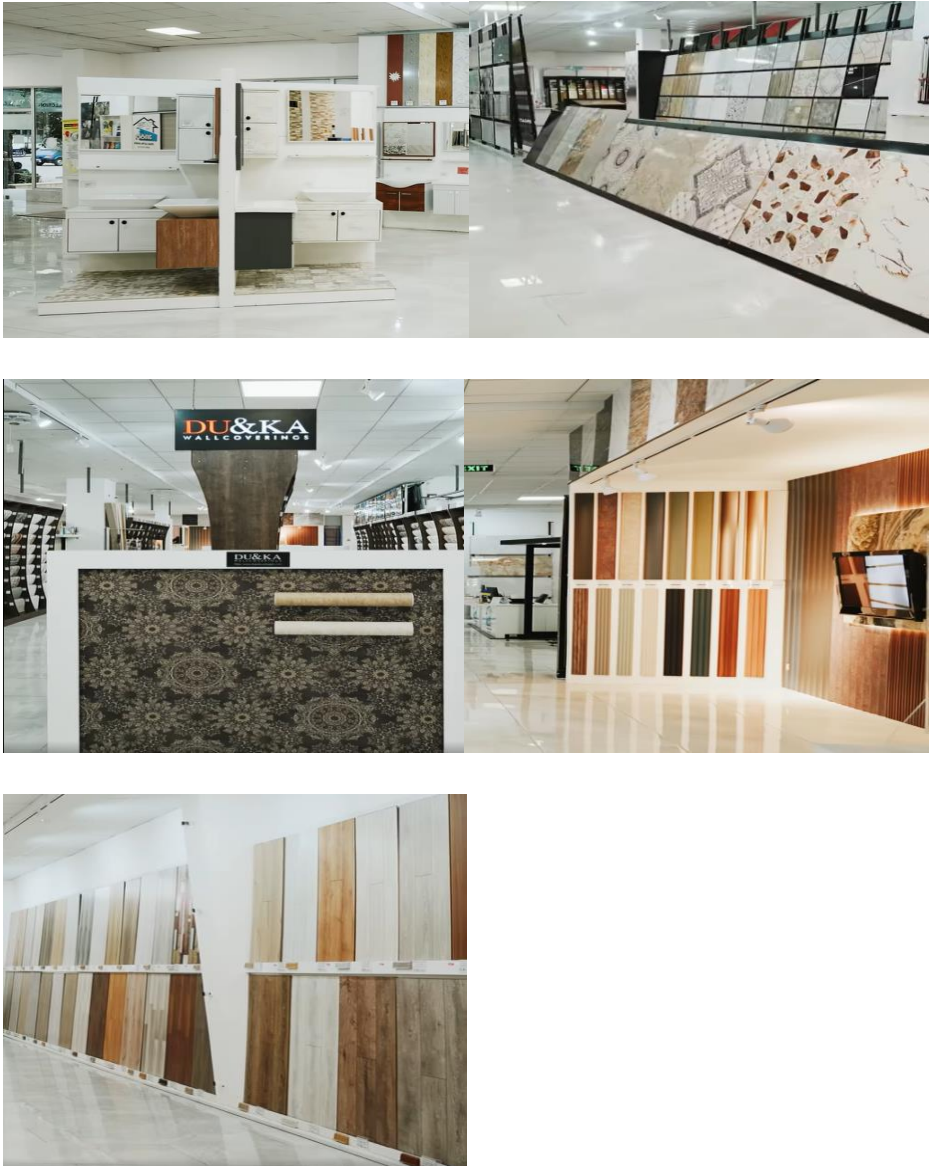
ფაქტობრივი მისამართი: ქ. ქუთაისი, ირ. აბაშიძის 21ა

დირექტორი: ზვიადი ბიბილეიშვილი

შინაარსი

1. თავი I - საზოგადოების მართვა, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა.
2. თავი II - კომპანიის განვითარების გეგმები.
3. თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა.
4. თავი IV - სოციალური და დასაქმების საკითხები.
5. თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.
6. თავი VI - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.





თავი I - საზოგადოების მართვა, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა

საზოგადოების მართვა

საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს წარმოადგენს **საერთო კრება**. საკუთარი საქმიანობის განხორციელებისას საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით. საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია მიიღოს გადაწყვეტილება კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანის, დამატებითი შენატანების გზით კომპანიის კაპიტალის გაზრდის, წლიური შედეგების დამტკიცების, განაწილებას დაქვემდებარებული მოგებიდან დივიდენდის გამოცხადების შესახებ.

საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება მოგების არარსებობისას დივიდენდის გადახდაზე. დაუშვებელია დივიდენდის გაცემა, თუ კომპანიის ფუნქციონირება დგას რისკის ქვეშ.

დამფუძნებლის ძირითადი უფლებები – დივიდენდის მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

კომპანია ითვალისწინებს „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით გათვალისწინებულ მოთხოვნას საერთო კრების მოწვევასთან დაკავშირებით, რის შესაბამისად, საერთო კრება ტარდება წელიწადში ერთხელ, ჩვეულებრივ, წლის დასაწყისში.

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების საერთო კრების თავმჯდომარეს, ჩვეულებრივ, წარმოადგენს კომპანიის მმართველი დირექტორი: ზვიადი ბიბილეიშვილი, დაბადებული 1977 წელს, საქართველოს მოქალაქე, საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელი.

მართვის სტრუქტურა

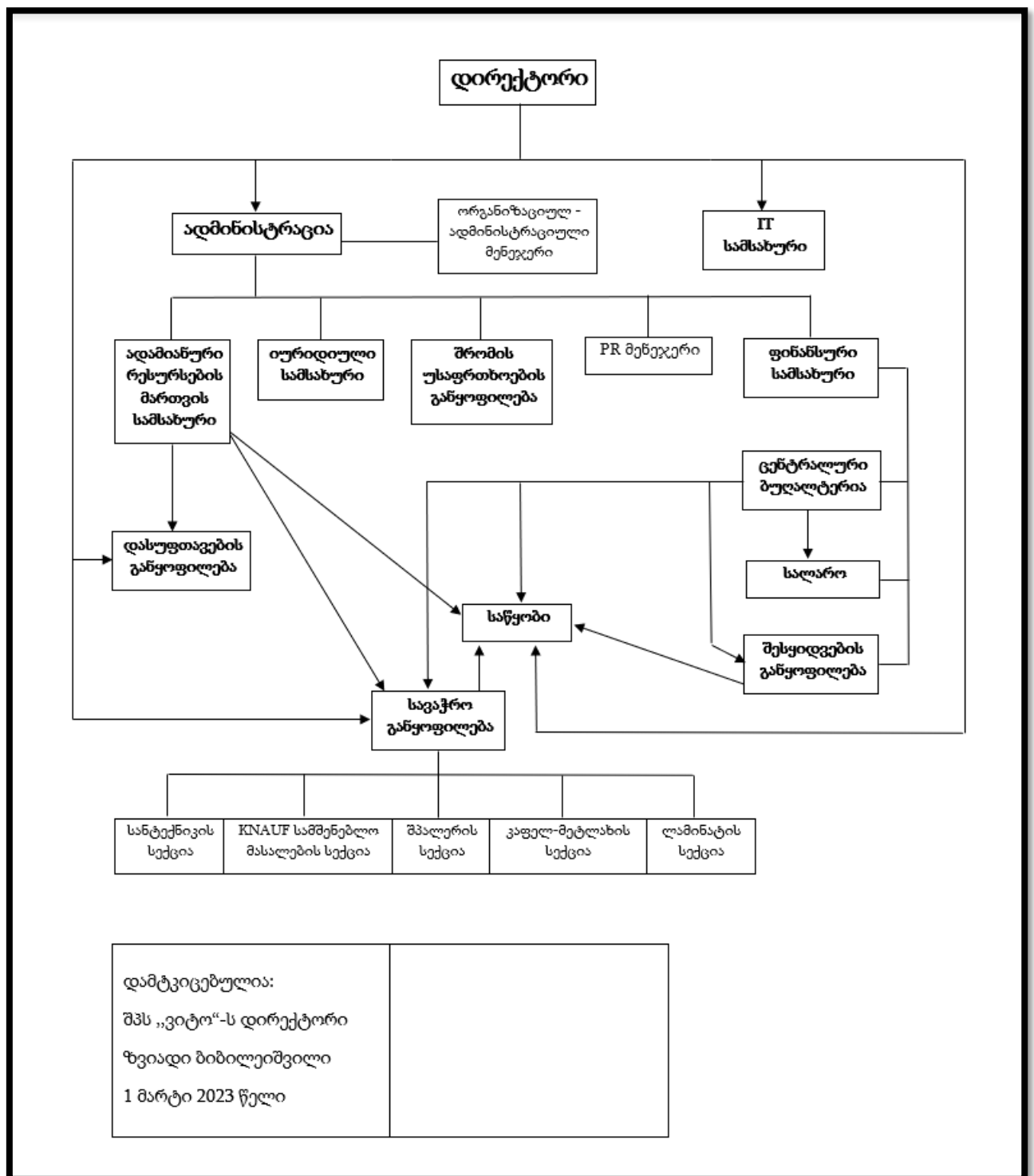
მართვის სტრუქტურა ანაწილებს მენეჯმენტის ყურადღებას და ძალისხმევას ამოცანებზე და განსაზღვრავს მათზე დახარჯული რესურსების მოცულობას.

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი. მის მიერ შემუშავებული ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობების მიხედვით მზადდება თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმა კომპანიის საქმიანობის კონკრეტულ ჭრილში.

სამუშაო სპეციფიკიდან გამომდინარე, საჭიროების შემთხვევაში, დირექტორის მიერ პერიოდულად ხდება თანამშრომელთა უფლება-მოვალეობების გადახედვა და იმ კორექტივების შეტანა, რაც უზრუნველყოფს შესასრულებელი სამუშაოს რელევანტურობას თანამდებობრივ პოზიციასთან, ამასთან, საზოგადოების ეფექტურ მართვას მიმდინარე თუ მოსალოდნელ პერიოდში.

კომპანიაში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია კომპანიის წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება.

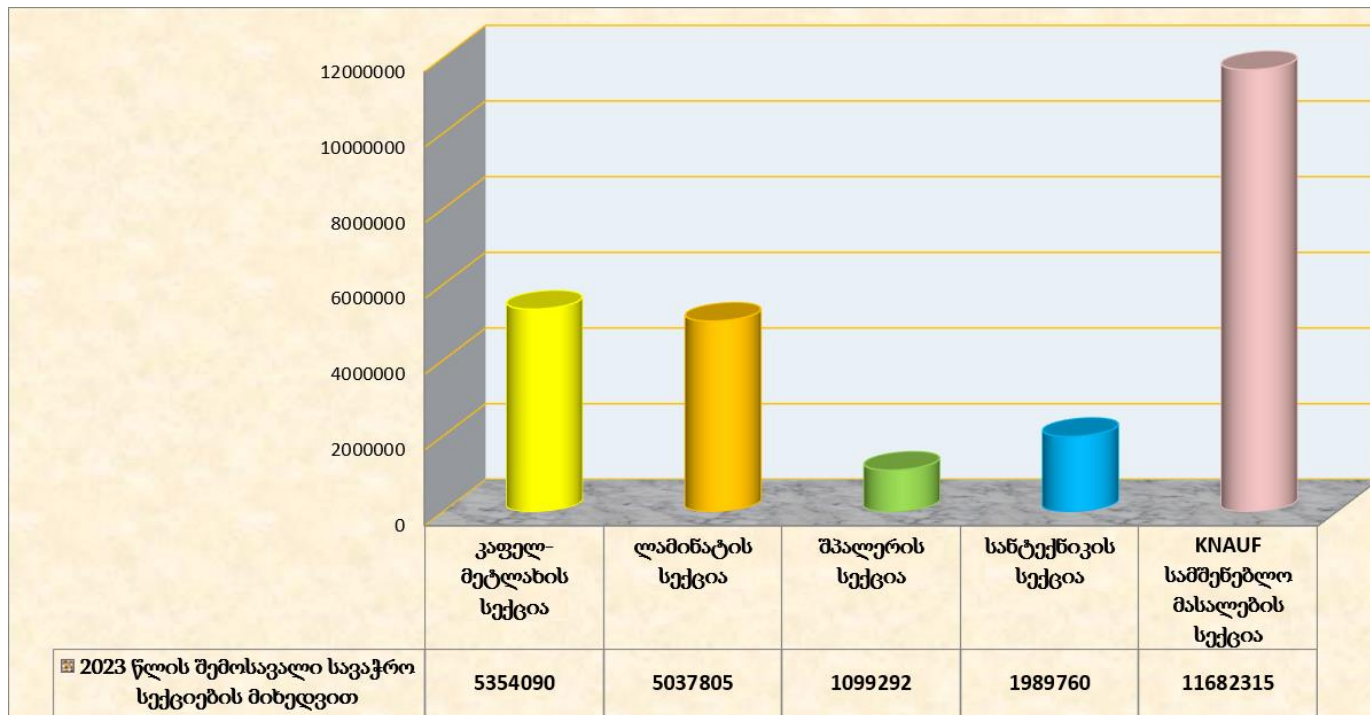
დირექტორი საზოგადოების მართვას ახორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით:



საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ვიტო“ (შემდგომში - „კომპანია“) 2011 წლიდან ოპერირებს ქართულ ბაზარზე, უშუალოდ, სამშენებლო-სარემონტო მასალებით საცალო და საბითუმო ვაჭრობის სფეროში. ამავდროულად, შპს „ვიტო“ წარმოადგენს „KNAUF“-ის, მსოფლიოში ერთ-ერთი უდიდესი სარემონტო მასალების მწარმოებელი კომპანიის ოფიციალურ დილერს იმერეთის რეგიონში.

ადგილობრივ ბაზარზე მრავალწლიანი გამოცდილებისა და ყოველდღიურ სამუშაო პროცესში მომხმარებლების მოთხოვნილებების, კონკრეტულ სამშენებლო-სარემონტო პროდუქციასთან მიმართებაში მათი ინტერესების შესწავლამ კომპანიას შესაძლებლობა მისცა, გრძელვადიან პერსპექტივაში მიეღო მიზნობრივი ფინანსური სარგებელი სხვადასხვა კატეგორიის იმპორტირებული პროდუქციის: თაბაშირი-მუყაოს ფილის, კედლის და ჭერის პროფილის, ფასადის პენოპლასტის, წებოცემენტის, სამშენებლო ბათქაშის, კაფელ-მეტლახის, შპალერის, ლამინირებული იატაკის, კედლის დეკორატიული პანელის, სააბაზანო ინვენტარის, სანტექნიკის მასალებისა და აქსესუარების, სამეურნეო წვრილმანი მასალების რეალიზაციიდან.



კომპანია ქართულ ბაზარზე, განსაკუთრებით დასავლეთში, საკმაოდ ცნობადი სახელით სარგებლობს და ყოველდღიურად, საშუალოდ, 300-დან 400-მდე სხვადასხვა კლიენტს (ფიზიკური და იურიდიული პირები) უწევს მომსახურებას.

მაღალი კონკურენციის პირობებში კომპანიის მიერ კლიენტებისთვის შეთავაზებული პროდუქცია ბიუჯეტურ საფასო სეგმენტშია წარმოდგენილი. გასათვალისწინებელია ის გარემოება, რომ სამშენებლო და სარემონტო პროცესი ქვეყანაში ერთ-ერთი აქტიური და უწყვეტი მიმდინარეობაა, შესაბამისად, კომპანიის მიერ წარმოდგენილ ყველა და ამავდროულად, ხარისხიან პროდუქციაზე ყოველთვის დიდია მოთხოვნა კლიენტების მხრიდან.

უცხოელ პარტნიორებთან პირდაპირი კომუნიკაციებისა და დადებული ოფიციალური კონტრაქტების საფუძველზე კომპანია, საბაჟო პროცედურების უზრუნველსაყოფად სხვა შუამავალ რეზიდენტ კომპანიასთან ბიზნეს გარიგებით, საკუთარ კლიენტურას სთავაზობს სხვადასხვა წამყვანი ბრენდის, როგორიცაა „KNAUF“, „PELI“, „AGT“, „ADO“, „ANKA“, „DU&KA“, „ROCA“, „NSK“, „MISTILLO“, „ERSEY“, „WEBER“ წარმოებულ პროდუქციას.

სარეალიზაციო პროდუქციას თან ახლავს სერტიფიკატები - ეს ადასტურებს პროდუქციის ხარისხზე, შემადგენლობაზე, ვარგისიანობაზე ტექნიკური რეგლამენტით გათვალისწინებულ კანონმდებლობის მოთხოვნებს.

კომპანია მუდმივად ცდილობს ბაზარზე სტაბილური ფინანსური მდგომარეობის და საოპერაციო ეფექტიანობის შენარჩუნებას. 2022 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება იყო 9.4 მილიონი ლარი და საკუთარი კაპიტალის ღირებულება - 8.2 მილიონი ლარი. ხოლო, 2023 წლის ბოლოს აქტივების ღირებულება იყო 11 მილიონი ლარი და საკუთარი კაპიტალის ღირებულება - 9.5 მილიონი ლარი. შესადარის პერიოდებში, 2023 საანგარიშო წლის ფინანსური სურათით ვიღებთ აქტივების 17.2%-იან და საკუთარი კაპიტალის 15.55%-იან ზრდას.

თავი II - კომპანიის განვითარების გეგმები

საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:

- პროდუქციის ასორტიმენტის გაზრდა და სერვისის გაუმჯობესება;
- მომხმარებლების მომსახურების და საიმედოობის ხარისხის ამაღლება;
- მსხვილ სამშენებლო კომპანიებთან მოლაპარაკებების წარმოება და მათთვის საჭირო სპეციფიკური პროდუქციის, სერვისის შეთავაზება;
- კომპანიის საქმიანობაში თანამედროვე, ინოვაციური ტექნოლოგიების დანერგვა და არსებული განახლება კომფორტული სამუშაო პირობების შესანარჩუნებლად;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;
- სატრანსპორტო საშუალებების პარკის განახლება;
- შრომის უსაფრთხოების წესების დაცვა კანონმდებლობის მიხედვით;
- კომპანიაში დასაქმებული პირების პროფესიული გადამზადება და კარიერული განვითარება;
- სწრაფ ბრუნვაში მყოფი გასაყიდი საქონლის შესაკვეთად საჭირო პროცედურების გონივრულ ვადებში განხორციელება კლიენტისათვის სასურველი პროდუქციის დროულად მიწოდების მიზნით;
- კომპანიის საკუთრებაში არსებული კონკრეტული კატეგორიის მარაგის ძველი ნაშთის დროულად ამოყიდვა თვითღირებულებით ან მცირე ფასანმატით ახალი, უფრო დახვეწილი და თანამედროვე, იმავე თვისებების მქონე პროდუქციის (კლიენტების ინტერესებიდან გამომდინარე შერჩეული საქონელი) ჩასანაცვლებლად.



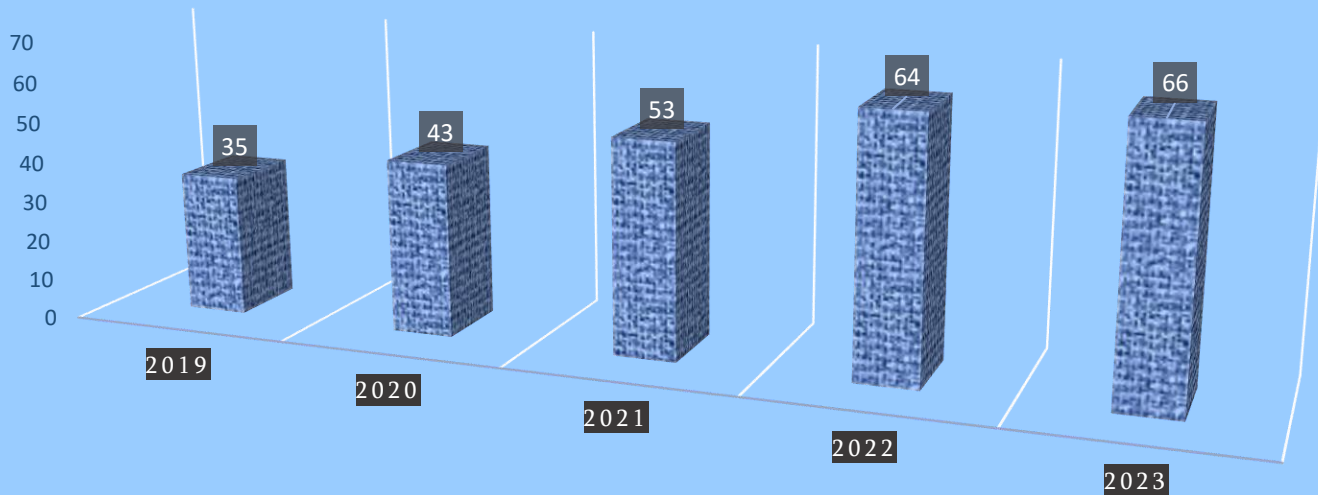
თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

კომპანიის შემდგომი განვითარებისა და სამომავლო ფუნქციონირებისათვის მენეჯმენტის მიერ პერიოდულად ხდება საქმიანობის სხვადასხვა ფინანსური და არაფინანსური ინფორმაციების გადახედვა.

საცალო ქსელის განვითარებასთან ერთად საგრძნობლად გაიზარდა პროდუქციის ასორტიმენტი. ახალი ასორტიმენტის დიდი ნაწილი, განსაკუთრებით, საყოფაცხოვრებო ინტერიერის გაუმჯობესების მიზნით საკუთარი გაყიდვების ქსელში დამატებული დეკორატიული კედლის პანელები და PVC სააბაზანო კარადები მოძიებული იქნა უცხოურ ბაზარზე კონკურენტულ ფასად. აღნიშნული პროდუქციის რეალიზაციით 2023 საანგარიშო წელს მნიშვნელოვნად გაიზარდა კომპანიის კუთვნილი შემოსავლების წილი.

კომპანია ორიენტირებულია საკუთარ მომხმარებლებს შეუქმნას კომფორტული გარემო. კომპანიაში დასაქმებული პერსონალი უზრუნველყოფს მომხმარებელთათვის პროფესიონალური კონსულტაციების გაწევას და მათ მოთხოვნებზე მორგებული პროდუქციის შეთავაზებას. კომპანიის სანდოობის ხარისხისა და კვალიფიციური კადრების დამსახურებით, შპს „ვიტო“-ს მომხმარებელთა სია დღითიდღე იზრდება. ამის პარალელურად, ბოლო რამდენიმე წლის მანძილზე საგრძნობლად გაიზარდა კომპანიაში დასაქმებული კონსულტანტებისა და საწყობის ოპერატორების რაოდენობა. ამან შესაძლებლობა მოგვცა მოვმსახურებოდით გაცილებით მეტ მომხმარებელს და შეგვემცირებინა მათი სავაჭრო ობიექტში დაყოვნების დრო.

დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2019 წლიდან დღემდე



2023 წლის პერიოდში კომპანიის კუთვნილი ბიუჯეტიდან მიზნობრივად გამოიყო ფულადი სახსრები მუშა მდგომარეობაში მყოფი ელექტრო ჩანგლური სატვირთველების გასაახლებლად, სარემონტო მიზნით. აღნიშნული დანახარჯის გაწევამ მიიღო გენერალური და ერთჯერადი ხასიათი კომპანიის სამომავლო ფუნქციონირების გრძელვადიან (3-4 წელი) პერსპექტივაში. ელექტრო ჩანგლური სატვირთველების გამოყენებით საწყობის ოპერატორებს ყოველდღიურად უმარტივდებათ კომპანიის კუთვნილი, შესყიდული პროდუქციის გადაადგილება, დასაწყობება და შესაბამისად, სასაწყობე ტერიტორიიდან, რეალიზებული საქონლის შემდგომი მიწოდება პოტენციური მომხმარებლებისთვის.

გამართული სამუშაო პროცესის უზრუნველსაყოფად, საცალო და საბითუმო ვაჭრობის ადმინისტრირებისთვის გაუმჯობესდა და დაინერგა ახალი უნივერსალური პლატფორმა „DAXI ENTERPRISE“, როგორც ეფექტური და მოსახერხებელი ბიზნესის მართვის სისტემა საქმიანობის მაქსიმალურად სწორად წარმართვისა და კონტროლის მიზნით.

ტექნიკური და პროგრამული უზრუნველყოფის თვალსაზრისით, წლის მანძილზე განხორციელდა კომპანიის კუთვნილი ქსელის, აუდიო და სამეთვალყურეო სისტემების დაპროექტება/მონტაჟი/ გადაადგილება/დიაგნოსტიკა; უსადენო ინტერნეტ-მოწყობილობების ინსტალაცია/კონფიგურაცია; სერვერული კარადის (Rack) მონტაჟი/განახლება; დასაქმებულთა რაოდენობის ზრდის პროპორციულად ყოველდღიური საქმიანობის განხორციელებისათვის საჭირო ახალი საოფისე ტექნიკის შესყიდვა, მონტაჟი, პროგრამული შემოწმება.

კომპანიაში დასაქმებული პერსონალის ცნობიერების ამაღლებისა და განვითარების მიზნით ტრენინგები და მასტერკლასები პერმანენტულად ტარდება. 2023 წელს ჩატარდა რამდენიმე

სხვადასხვა შინაარსის ტრენინგი სახელწოდებით „შრომის უსაფრთხოება“, „პირველადი გადაუდებელი სამედიცინო დახმარება“, „შრომის კულტურა“.





თავი IV - სოციალური და დასაქმების საკითხები

სოციალური საკითხებიდან ერთ-ერთი სასიცოცხლოდ მნიშვნელოვანია დასაქმება, რომელიც გავლენას ახდეს ადამიანთა სრულყოფილ ყოფა-ცხოვრებაზე. სოციალური აღქმა ინდივიდს ეხმარება როგორც საკუთარი, ასევე სხვების პიროვნული ატრიბუტების გაცნობიერებაში.

მოსახლეობაში სოციალური საკითხების განვითარება მჭიდროდ არის დაკავშირებული მიზან-რაციონალურ მოქმედებასთან. მიზანზე ორიენტირებული ადამიანი მიზნის მისაღწევად გაცილებით მარტივად იყენებს გარე სამყაროს ნივთებსა და ქცევებს. მიზან-რაციონალური ნაბიჯებისთვის ადამიანი ღირებულებებით დატვირთულ რაციონალურ გადაწყვეტილებებს იღებს, რაც დაფუძნებულია ეთიკასა და ესთეტიკაზე. ლაკონურად გადმოცემული შინაარსით ვთანხმდებით, რომ ადამიანი ხდება თანაზიარი „სოციალური სტატუსის“.

თუ ადამიანი გრძელ ვადაზე იცხოვრებს „სოციალური სტატუსით“ , ის ყალიბდება სოციალური ინტელექტის მქონე პიროვნებად. „სოციალური ინტელექტი“ დიდი პრაქტიკის შედეგია.

შესაძლებლობა, რომ ინდივიდი გახდეს „სოციალური სტატუსის“ თანაზიარი, ძალიან რთულია დასაქმების გარეშე. როდესაც ადამიანი ეზიარება შრომით ურთიერთობებს, ის გაცილებით მარტივად იწყებს მოქმედებას სოციალური: ნორმების, კანონების, დაწერილი/დაუწერელი წესების მიხედვით. უდავოა, რომ მოცემული წესები დაფუძნებულია კომპანიის კორპორატიულ კულტურაზე.

კომპანიის კულტურა აუცილებლად უნდა იყოს ორიენტირებული დასაქმებულებზე. მათი უყურადღებობა „ჩუმ წასვლას“ გამოიწვევს, ანუ ამ დროს დასაქმებული იფარგლება შესრულებული სამუშაოთი და ამ პროცესით, ნელ-ნელა, კომპანია კარგავს თანამშრომელს.

ყველაფერი იწყება ე.წ. „CEO“-თი. მას აუცილებლად უნდა ესმოდეს რა არის კორპორატიული კულტურა, როგორი უნდა იყოს ის, ვისზე მორგებული და რა როლი აქვს კორპორატიულ კულტურას ბიზნესის განვითარებაში. ცხადია, ამ შემთხვევაში დირექტორს გააზრებული აქვს „HR“-ის როლი და სამუშაო. „HR“-ის ხედვები უშუალო დამოკიდებულებაშია „CEO“-ს ხედვებთან. ზუსტად ესაა მმართველობის სათავე - „რას ვაკეთებთ ბიზნესისთვის“.

კომპანიაში დამკვიდრებული ღირებულებები მთავარია არ იყოს ბუნდოვანი თანამშრომლებისთვის. კომპანიის ღირებულებები უნდა იყოს დამაკავშირებელი ხიდი კომპანიასა და დასაქმებულებს შორის. თუ ზემდგომი სტრუქტურა არ გამოირჩევა ემპათიითა და ემოციური უნარებით, ეს ცალსახად მეტყველებს საკადრო პოლიტიკის სისუსტეზე. აღნიშნულ კომპონენტებს, განსაკუთრებით, ისინი უნდა ფლობდნენ, ვისაც უშუალო შემხებლობა აქვს გუნდთან. ემპათია მხოლოდ რბილი უნარი არ არის, ეს სტრატეგიის ნაწილია. გუნდის ემოციური მდგომარეობის გაგება გვეხმარება, რომ სწორად ვმართოთ გუნდის ჩართულობა, ერთგულება და პროდუქტიულობა. რაც უფრო აქტიურად არის ჩართული დასაქმებული სამუშაოს შესრულების პროცესში, მით უფრო მეტად გრძნობს გუნდის წევრი თავს დაფასებულად.

ემოციური ინტელექტი დღევანდელ მმართველობაში გახლავთ ის რბილი უნარი, რომლის დეფიციტს ქართული ბაზარი ჯერ კიდევ განიცდის და მის ხუთ კომპონენტში ერთ-ერთი გადამწყვეტად მნიშვნელოვანი კომპონენტი სწორედ „სოციალური უნარებია“. ცხადია, ვერ განვითარდება დასაქმებაში სოციალური ვერც უნარები, ინტელექტი, სტატუსი და ა.შ., თუ ის ჯერ კიდევ უცხოა მენეჯმენტისთვის.

კომპანიები ბუნებრივად იძენენ საკუთარ თავზე მორგებულ ღირებულებებს. სუსტი ღირებულებების ქონის შემთხვევაში, სუსტდება კომპანია და უარესდება მისი შედეგებიც. გუნდურ მუშაობას სჭირდება ემპათიის და ინტელექტუალური თავმდაბლობის კომბინაცია. ემპათია ადამიანებს სხვებთან დაკავშირების შესაძლებლობას აძლევს, თავმდაბლობა კი ეხმარება მოუსმინონ სხვებს და გააზიარონ საკუთარი იდეები. ინოვაციურობისთვის საჭიროა სიმამაცე და ფსიქოლოგიური უსაფრთხოება. ამ ორი ღირებულების პრაქტიკაში არსებობის გარეშე არავინ გააზიარებს თავის ახალ და რადიკალურ იდეას, რაც შეიძლება არსებითად მნიშვნელოვანი იყოს კომპანიისთვის.

ზემოთ მოცემული როლი ჯანსაღ და გამართულ მმართველობაში ეიჩარს აკისრია.

პროცესების დაგეგმვასა და შექმნას თან უნდა ახლდეს პროცესების მართვა, თანამშრომელთა სწორად ჩართვა და მათი შესაძლებლობების სწორად გადანაწილება. ჯანსაღი მიზანმიმართულობა პირდაპირ კავშირშია კომპანიის ზრდასთან და განვითარებასთან. ამ მხრივ, აუცილებელია მუდმივი მონიტორინგი: რამდენი თანამშრომელი გვყავს, როგორ არის ადამიანური რესურსები გადანაწილებული ძირითად ბიზნესებზე, რა არის საშუალო ეფექტურობა, რა არის საშუალო დენადობა, რა არის წასვლის მიზეზი, რა არის საშუალო ხელფასი და როგორ მიმართებაშია ბაზართან, რა ხდება სხვა კომპანიებში და სხვა.

ეკონომიკური სტატუსის მქონე პიროვნება, საშუალოდ, ცხოვრების მესამედზე მეტ დროს სამსახურში ატარებს. სამსახურში შექმნილი გარემო, პროფესია ხშირად საკუთარი იდენტობის და თვითრწმენის ჩამოყალიბებისთვის უმნიშვნელოვანესი კომპონენტებია. სამსახურში არსებული კულტურა არის დამსაქმებლის მიერ კომპანიაში თანამშრომლებისთვის შექმნილი გარემო. კულტურას განსაზღვრავს ის, თუ როგორ გრძნობს კომპანიაში თავს დასაქმებული - არის თუ არა კმაყოფილი მისი კარიერული წინსვლით, თანამშრომლებთან ურთიერთობით და განვითარების შესაძლებლობებით. კომპანიის კულტურას ქმნის ამავე კომპანიის მმართველი გუნდის, ღირებულებების და დამოკიდებულებების ერთიანობა. კომპანიის კულტურა ის შიდა წესებია, რომელთა მეშვეობით, სამუშაო ადგილზე, რეგულირდება ურთიერთობები თანამშრომლებს შორის. გუნდის წევრი, რომელსაც არ აქვს ფსიქოლოგიური კეთილდღეობა, დიდხანს არ დარჩება კომპანიაში.

დასაქმებულებისთვის ფსიქოლოგიურად უსაფრთხო გარემოს შექმნით იზრდება პერსონალის პროდუქტიულობა და მიიღწევა კომპანიისთვის სასურველი შედეგები.

ყოველივე ზემოთ ხსენებული, ჩვენი ხედვებია, რომლებიც, ერთმნიშვნელოვნად, განუყოფელია ჩვენი კომპანიისთვის.

კომპანია „ვიტო“ ემიჯნება დასაქმებულთათვის ტოქსიკური სამუშაო გარემოს ფორმირებას.

კომპანია „ვიტო“-ს დევიზია - თანამშრომელთა კეთილდღეობა!

თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ფინანსური მაჩვენებლები

აღსანიშნავია, რომ 2023 წლის რეალიზაციის ბრუნვა გასულ წელთან შედარებით შემცირებულია 1.5 მილიონი ლარით, რაც განპირობებულია სამშენებლო-სარემონტო მასალების ბაზარზე ფასების კლების დინამიკით. მიუხედავად შემცირებული ბრუნვისა, 2022 წლის ბოლოს დარჩენილ გასაყიდი საქონლის თვითღირებულების ნაშთთან შედარებით, პროდუქციის ასორტიმენტის ზრდის პარალელურად, 2023 წლის ფინანსური მოცემულობით მარაგის ნაშთი გაიზარდა 1.6 მილიონი ლარით (24.72%-ით). იმის გათვალისწინებით, რომ 2023 წლის რეალიზაციის ჯამურმა საშუალო ბრუტო მოგების მარჟამ კომპანიის შიდა სააღრიცხვო სტატისტიკურ ინფორმაციაზე დაყრდნობით შეადგინა 24.31%, შესადარის პერიოდებში, ზემოთ ხსენებული გასაყიდი მარაგის გაზრდილი სხვაობისა და აღნიშნული საშუალო ფასნამატის გათვალისწინებით ვიღებთ სარეალიზაციო ბრუნვის 1.9 მილიონი ლარით პოტენციურ მატებას, ანუ იმ მიახლოებულ ოდენობას, რაც ცალკე აღებული გადაფარავს გასულ წელთან შედარებით 2023 საანგარიშო წლის შემცირებული სარეალიზაციო ბრუნვის სხვაობის თანხას. შედეგად, ბოლო ორი შესადარისი საანგარიშო წლის მანძილზე, გრძელვადიან პერსპექტივაში, აშკარად შენარჩუნებულია კომპანიის ძირითადი საქმიანობიდან გეგმიურად მისაღები ფინანსური შედეგების სტაბილური სურათი.

კომპანიის მენეჯმენტის მიერ გატარებული დებიტორული დავალიანებების მართვის ეფექტური პოლიტიკა ითვალისწინებს სავაჭრო მოთხოვნების საგრძნობლად შემცირებას, თუმცა, სარეალიზაციო ბრუნვის შემცირების პრევენციის მიზნით, კომპანია აქტიურად განაგრძობს მსხვილ კლიენტებთან თანამშრომლობას და სთავაზობს მათ მოკლევადიან, სტანდარტულად 10 დღიან პერიოდში პროდუქციის კონსიგნაციის პირობით მიწოდებას. 2022 წელთან შედარებით 2023 წლის სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთი გაიზარდა 24 ათასი ლარით. მენეჯმენტის გადაწყვეტილებით, ამ მხრივ, მდგომარეობა გასულ წელთან შედარებით არსებითად არ შეცვლილა.

ვალდებულების კომპონენტს თუ დავაკვირდებით, ჯამურმა ზრდამ შეადგინა 352 ათასი ლარი. სწრაფ ბრუნვაში მყოფი მარაგის ოდენობის და საერთოდ, პროდუქციის ასორტიმენტის ზრდის პროპორციულად, პარტნიორ კომპანიებთან მიღწეული დამატებითი საკონსიგნაციო შეთანხმებების საფუძველზე, მიზნობრივად, შეიმჩნევა მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებების წილის 542 ათას ლარიანი მატება.

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

კოეფიციენტი	2023	2022	კომენტარი
მიმდინარე კოეფიციენტი	13.90	28.79	მიმდინარე კოეფიციენტი განეკუთვნება ლიკვიდობის კოეფიციენტების ჯგუფს, რომელიც გვიჩვენებს კომპანიის უნარს, საკუთარი მოკლევადიანი აქტივებით შეძლოს მოკლევადიანი ვალდებულებების გასტუმრება. შპს „ვიტო“-ს შემთხვევაში მოკლევადიანი აქტივები 13.9-ჯერ აღემატება მოკლევადიანი ვალდებულებების მოცულობას. ამ მხრივ, გასულ წელთან შედარებით, კრედიტორული ვალდებულებების გაზრდის შედეგად მდგომარეობა არსებითად შეიცვალა, თუმცა, იმის გათვალისწინებით, რომ კოეფიციენტი საკმაოდ მაღალია, ეს სავსებით აკმაყოფილებს მიღწეულ შედეგს.
მარაგების ბრუნვის კოეფიციენტი	30.78	74.44	იმისათვის, რომ განისაზღვროს რამდენად ეფექტიანად მართავს კომპანია მარაგებს, გამოიანგარიშება მარაგების ბრუნვის კოეფიციენტი. რაც მაღალია მარაგების ბრუნვა, მით უფრო ეფექტიანია კომპანიის მარაგების მენეჯმენტი და მით უფრო ლიკვიდურია მარაგები.
ძირითადი საშუალებების გამოყენების ინტენსივობა	60.15	67.49	აღნიშნული ფინანსური მაჩვენებელი მიეკუთვნება ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტების ჯგუფს და გამოიანგარიშება სარეალიზაციო ბრუნვის შეფარდებით ძირითადი საშუალებების ღირებულებასთან. მიღებული შედეგის საფუძველზე, გასულ წელთან შედარებით მდგომარეობა არსებითად არ შეცვლილა.
უკუგება აქტივებზე	33.12%	38%	ROA კოეფიციენტი გვიჩვენებს, თუ რამდენად ეფექტურად მართავს კომპანია ჯამურ აქტივებს. როგორც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ჩანს, კომპანიის ჯამური აქტივები დაახლოებით 1.7 მილიონი ლარით გაიზარდა მაშინ, როდესაც საბაზრო კონიუნქტურის ცვლილებამ გამოიწვია წმინდა მოგების შემცირება. აღნიშნული ცვლილებები აისახა ROA-ზე შემცირების მიმართულებით, თუმცა შესაბამისობაში მთლიანად ინდუსტრიის საშუალოსთან.
ვალის მთლიან აქტივებთან დამოკიდებულების კოეფიციენტი	0.8	0.11	ეს კოეფიციენტი გვიჩვენებს, რომ კომპანიის აქტივების 8% ფინანსდება ვალით, ხოლო დარჩენილი 92% - საკუთარი კაპიტალით. რაც მეტია საკუთარი კაპიტალის წილი, მით მეტია კრედიტორების ინტერესის დაცვის დონე. რაც უფრო მაღალია ვალისა და მთლიანი აქტივების დამოკიდებულების კოეფიციენტი, მით მაღალია ფინანსური რისკი.

არაფინანსური მაჩვენებლები

2023 წელს კომპანიაში დაახლოებით 66 მუდმივი დასაქმებული იყო. შპს „ვიტო“ პერმანენტულად უზრუნველყოფს მომუშავე პერსონალისთვის უსაფრთხო და განვითარებაზე ორიენტირებული გარემოს ფორმირებას, მათთვის მატერიალური და სოციალური უფლებების დაცვას. კომპანიაში ყოველთვის დაცულია გენდერული თანასწორობის პრინციპები.

მენეჯმენტი ზრუნავს გუნდის წევრების კვალიფიკაციის ამაღლებაზე და მათთვის სხვადასხვა შინაარსის ტრენინგს აორგანიზებს. კომპანია სრულად აფინანსებს პერსონალის კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებს.

კომპანია უზრუნველყოფს ინდივიდუალურ და კოლექტიურ დაცვის საშუალებებს, იღებს ადეკვატურ ზომებს მოსალოდნელ რისკებთან და საფრთხეებთან დაკავშირებით.

დანაშაულის პრევენციის მიზნით მაქსიმალურად არის გამარტივებული და ხელმისაწვდომი საბანკო მომსახურება იმ დასაქმებულთათვის, რომელთაც ხელი მიუწვდებათ ფინანსებზე და კომპანიის კუთვნილი თანხების ჩარიცხვაზე. სავაჭრო ობიექტიდან ნაღდი ფული ყოველდღიურად ინკასირდება ბანკში და კომპანიისთვის ხარჯების ანაზღაურება თითქმის სრულად საბანკო გადარიცხვებით ხდება.

მნიშვნელოვანია პერსონალის შრომის პირობების და შრომის უსაფრთხოების უზრუნველყოფა. თავის მხრივ, კომპანია ითხოვს შესაბამის უკუკავშირის გუნდის ყველა წევრისგან - შრომითი ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების დაცვას, შრომის შინაგანაწესის დაცვას, საქმისადმი კეთილსინდისიერ დამოკიდებულებას.

თავი VI - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკების მართვა. მენეჯმენტი ყოველდღიურად ახორციელებს საქმიანობასთან დაკავშირებული ძირითადი, არსებითი რისკების შესწავლასა და მონიტორინგს, ადგენს რისკების მართვის ეფექტურ და ოპტიმალურ სისტემას - ეს უზრუნველყოფს ბიზნესის სტრატეგიული დაგეგმარებისას შემუშავებული მოკლევადიანი თუ გრძელვადიანი მიზნების განხორციელებასთან დაკავშირებული ყველა შესაძლო შემაფერხებელი ფაქტორის მაქსიმალურ პრევენციას.

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობა საბრუნავი კაპიტალისა და ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებით. რისკი მდგომარეობს იმაში, რომ კომპანიამ შესაძლოა ვერ შეძლოს შეთანხმებულ ვადებში ვალდებულებების დროულად დაფარვა. კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით და განსაზღვრავს კომპანიის სტრატეგიას მომავალი ფინანსური პერიოდისთვის.

საკრედიტო რისკი დებიტორის მდგომარეობის გაუარესების ალბათობას მოიცავს და გულისხმობს ფულადი ზარალის მიღებას დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების შეთანხმებულ ვადებში არ დაფარვის შემთხვევაში.

კომპანიის საკრედიტო რისკის მაქსიმალური დონე წარმოდგენილია ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულების სახით.

კომპანიის მენეჯმენტი აკონტროლებს დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების ვადებს და შესაბამისად, ახდენს საკრედიტო რისკის შემცირებას.

შესაბამისი კომპეტენტური პირების მიერ ყოველდღიურად ხდება კომპანიის კუთვნილი ფულადი სახსრების შემოწმება, კონტროლი და ფულადი სახსრების მოძრაობის დაგეგმარება იმისთვის, რომ შენარჩუნდეს სტაბილური რესურსების ბაზა, რომელიც შედეგადად, ძირითადად, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებისგან.

საბაზრო რისკი - ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება საბაზრო ფასების ცვლილებების გამო. ბაზრის რისკი მოიცავს სავალუტო რისკს. საბაზრო რისკი წარმოიშობა საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო რყევებზე. ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობა წარმოადგენს კომპანიის მთავარ რისკს.

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. სავალუტო რისკის წინაშე შეიძლება იდგეს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა და ფულადი სახსრების მოძრაობა.

საანგარიშო წლის მანძილზე კომპანიის ბალანსზე ფიქსირდება ფინანსური ინსტიტუტიდან მიღებული ორი კრედიტი აშშ დოლარში. სასესხო ხელშეკრულების საფუძველზე გრაფიკით დასაფარი თანხების მოცულობა განისაზღვრება გადახდის მომენტში არსებული აშშ დოლარის გაცვლითი სავალუტო კურსით, რომლის პროგნოზირება გრძელვადიან პერიოდში, რა თქმა უნდა, შეუძლებელია. ამ მხრივ, ფულადი სახსრების სავალდებულო გასვლასთან ერთად, სავალუტო რყევების გათვალისწინებით, ადგილი აქვს საკურსო სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს/ზარალს.

კომპანიის მიერ სარეალიზაციო მიზნით შეძენილი პროდუქციის ფასები პირდაპირ დამოკიდებულებაშია ბაზარზე აშშ დოლარის კურსობრივ ცვლილებასთან. ნაკლები დანახარჯების გაწევის მიზნით, მენეჯმენტი მომწოდებელ პარტნიორებთან ათანხმებს გარიგების ფასს, რაც ხელს უწყობს, შემდგომში, პროდუქციის სარეალიზაციო ფასების სტაბილიზაციას. ამავდროულად, კომპანია, აშშ დოლარის გაცვლითი კურსის გათვალისწინებით, გონივრულ ვადებში ახდენს სწრაფ ბრუნვაში მყოფი მარაგების ზღვრული ოდენობის შევსებას. შედეგად, კომპანიის მიერ საკუთარი მომხმარებლებისთვის შეთავაზებული პროდუქცია ბიუჯეტურ საფასო სეგმენტში წარმოგვიდგება.

სხვადასხვა მარაგის და ფასეულობის დაკარგვის, მათ არამიზნობრივ ხარჯვასთან დაკავშირებული რისკი

ქონების დაკარგვის რისკთან დაკავშირებით ტარდება რიგი ღონისძიებები:

- კომპანიის სავაჭრო და სასაწყობო ტერიტორიებზე არსებული კუთვნილი მარაგის მონიტორინგი დამონტაჟებული სამეთვალყურეო კამერების მეშვეობით;

- სწრაფ ბრუნვაში მყოფი მარაგების ხშირი (ყოველკვირეული, ყოველთვიური, კვარტალური) ინვენტარიზაცია, საქონლის ფაქტობრივი რაოდენობების ბუღალტრულ ინფორმაციასთან შედარება;
- პერსონალისთვის კომპანიის კუთვნილი მოძრავი ქონების შენახვასა და მოვლაზე პასუხისმგებლობების გადანაწილება იურიდიული ძალის მქონე შესაბამისი აქტების გაფორმებით - პერსონალის ან სხვა გარეშე პირის მიერ ქონების განზრახ დაზიანების შემთხვევაში, მენეჯმენტის მხრიდან გონივრული და დროული რეაგირების უზრუნველყოფა.
- კლიენტებისთვის გამოყოფილი ტერიტორიის გარდა, სასასწყოზე ლოკაციაზე სხვა სატრანსპორტო საშუალებებისა და გარეშე პირების შესვლის აკრძალვა.

საოფისე ტექნიკასა და IT პროგრამული მართვის სისტემების გაუმართაობასთან დაკავშირებული რისკი

მაღაზიის ციფრული ავტომატიზებული პლათფორმისა და საქმიანობის განხორციელებისათვის საჭირო საოფისე ტექნიკის გაუმართაობა, დროის გარკვეულ მონაკვეთში, იწვევს კლიენტებისთვის შესაბამისი მომსახურების გაწევის შეფერხებას. აღნიშნული რისკის პრევენციის მიზნით, ხშირი პერიოდულობით ტარდება ტექნიკური და პროგრამული მართვის სისტემების დიაგნოსტიკა და შედეგად, არსებობის შემთხვევაში, ადგილი აქვს გამოვლენილი პრობლემების დროულად აღმოფხვრას.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ **რისკების ეფექტურად მართვისათვის მნიშვნელოვანია მაღალკვალიფიციური კადრების არსებობა**, რისთვისაც საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს, გაიცემა მაღალი ანაზღაურება, სისტემატიურად ტარდება კვალიფიკაციის ასამაღლებელი ტრენინგები და მასტერკლასები.

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებასა და ზედამხედველობაზე.

შპს „ვიტო“-ს დირექტორი

ზვიადი ბიბილეიშვილი

2024 წლის 8 ნოემბერი

- სწრაფ ბრუნვაში მყოფი მარაგების ხშირი (ყოველკვირეული, ყოველთვიური, კვარტალური) ინვენტარიზაცია, საქონლის ფაქტობრივი რაოდენობების ბუღალტრულ ინფორმაციასთან შედარება;
- პერსონალისთვის კომპანიის კუთვნილი მოძრავი ქონების შენახვასა და მოვლაზე პასუხისმგებლობების გადანაწილება იურიდიული ძალის მქონე შესაბამისი აქტების გაფორმებით - პერსონალის ან სხვა გარეშე პირის მიერ ქონების განზრახ დაზიანების შემთხვევაში, მენეჯმენტის მხრიდან გონივრული და დროული რეაგირების უზრუნველყოფა.
- კლიენტებისთვის გამოყოფილი ტერიტორიის გარდა, სასასწყოზე ლოკაციაზე სხვა სატრანსპორტო საშუალებებისა და გარეშე პირების შესვლის აკრძალვა.

საოფისე ტექნიკასა და IT პროგრამული მართვის სისტემების გაუმართაობასთან დაკავშირებული რისკი

მაღაზიის ციფრული ავტომატიზებული პლათფორმისა და საქმიანობის განხორციელებისათვის საჭირო საოფისე ტექნიკის გაუმართაობა, დროის გარკვეულ მონაკვეთში, იწვევს კლიენტებისთვის შესაბამისი მომსახურების გაწევის შეფერხებას. აღნიშნული რისკის პრევენციის მიზნით, ხშირი პერიოდულობით ტარდება ტექნიკური და პროგრამული მართვის სისტემების დიაგნოსტიკა და შედეგად, არსებობის შემთხვევაში, ადგილი აქვს გამოვლენილი პრობლემების დროულად აღმოფხვრას.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ **რისკების ეფექტურად მართვისათვის მნიშვნელოვანია მაღალკვალიფიციური კადრების არსებობა**, რისთვისაც საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს, გაიცემა მაღალი ანაზღაურება, სისტემატიურად ტარდება კვალიფიკაციის ასამაღლებელი ტრენინგები და მასტერკლასები.

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებასა და ზედამხედველობაზე.

შპს „ვიტო“-ს დირექტორი

ზვიადი ბიბილეიშვილი

2024 წლის 8 ნოემბერი

