

შპს „ვია ვიტა“

(ს/ნ: 205001406)

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.

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

რევაზ ანთაძე /დირექტორი /

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/

თარიღი ; 28.10. 2024 წელი



შპს „ვია ვიტა“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31/12/2023	N	31/12/2022
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	22753	1.1	83429
სავაჭრო მოთხოვნები	597066	1.2	228012
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			0
მარაგები			0
- მზა პროდუქცია	268673	1.3	344761
- სხვა	734		711
სხვა მიმდინარე აქტივები	16974	1.4	26036
- თვითღირებულების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	2296		2296
ძირითადი საშუალებები	1865840		2643238
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2774336		3328543
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	14214		
სავაჭრო ვალდებულებები	107002	1.5	51211
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	59799		73347
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები ()	234613	1.6	39000
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან)		1.7	
სხვა ვალდებულებები	1402		1825
სულ ვალდებულებები	417030		165383
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1977162		3163160
სხვა რეზერვები (გადაფასების რეზერვი)	380144		
სულ საკუთარი კაპიტალი	2357306		3163160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2774336		3328543

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

რევაზ ანთაძე / დირექტორი /

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/



შპს „ვია ვიტა“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2023	2022
ნეტო ამონაგები	2052304	1918663
საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი)	181893	1918663
მომსახურების გაწევიდან	1870411	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1011468	-1220237
ცვეთა და ამორტიზაცია	-32607	-240028
საპროცენტო შემოსავალი:	29	0
საპროცენტო ხარჯი :	-2455	-5345
იჯარის ხარჯი	-170080	-122564
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-961550	-575651
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2178131	-2163825

საოპერაციო მოგება	-125827	-245162
-------------------	---------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რევერსი	380144	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-2603	-22729
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი ან/და ახარჯი	326844	164862
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	578558	-103029
მოგების გადასახადი	-245602	-2607
მოგება/(ზარალი)	332956	-105636

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)	3163160	3267926
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	-1372588	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	233778	-870
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2357306	3163160

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

რევაზ ანთაძე /დირექტორი /

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/


 -----/


 -----/

შპს „ვია ვიტა“

2023 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2023	2022
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-58073	96521
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-58073	96521
სავალუტო კურსის ეფექტი	-2603	-22729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	83429	9637
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	22753	83429

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

რევაზ ანთაძე / დირექტორი /

გულნარა მარღიშვილი /მთ. ბუღალტერი/

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს “ვია დისტრიბუცია” დაარსდა 2002 წლის 30 სექტემბერს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული ფორმა- შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, დიდუბის რაიონი, ლუბლიანას N13, მიხეილ ჭიაურელის N6.

კომპანიის დამფუძნებლები ცვლილებების გათვალისწინებით 2022 წლის 01 იანვრისათვის:

იოსებ მაისურაძე (01025003884) – 32%;

რევაზ ანთაძე (01024001123) - 32 %

მაკა ბარათურია (01007001539) – 19,5% ;

ლუკა ჩივჭიური (01024066428)- 12.5%

გიორგი ხაბეიშვილი (01024088364)-4%

გენერალური დირექტორი- იოსებ მაისურაძე (01025003884)

დირექტორი - რევაზ ანთაძე (01024001123)

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს : ჰემოდიალიზი-თირკმლის ჩანაცვლებითი თერაპია და ჰემოდიალიზის მომწოდებელი დაწესებულებების სახარჯი მასალებით ნაწილობრივი უზრუნველყოფა.

მომზადების საფუძველი

კომპანიის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. კომპანიას ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღია 2022 წლის 01 იანვარი.

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 დღე შეძენილ საქონელზე ან მომსახურებაზე არ ექვემდებარება ჩათვლას, ასეთ შემთხვევაში დღე ჩაითვლება შეძენილი საქონლის თვითღირებულებაში;
- მისაღები და გადასახდელი თანხები წარმოდგენილია დღე-ს ჩათვლით;
- ჩასათვლელი ან გადასახდელი დღე-ს თანხა, რომელიც უკავშირდება საგადასახადო ორგანოებთან ანგარიშსწორებას, ჩაითვლება დებიტორულ ან კრედიტორულ დავალიანებებში ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებში.

ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს იმ შემთხვევაში, როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსთვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები ბასს-16-ით აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება სასარგებლო მომსახურების ვადები,

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტრულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა ფასდება განუსაზღვრელი ან განსაზღვრული ვადით.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი.

ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%.

მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური არამედ ყოველთვიური შედეგების დაბეგვრა.

ხელფასები

დაქირავებულ პირთა ხელფასები/გასამრჯელოები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვა/დაბეგვრას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტისგან განსჯას, შეფასებებს, ვარაუდებს, რომლებიც ეხება შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარებულ თანხებს, თანმხლებ ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს და პირობით ვალდებულებებს. გაურკვევლობა ამ ვარაუდებისა და შეფასებების შესახებ, შესაძლოა, დასრულდეს ისეთი შედეგით, რომელიც მოითხოვს აქტივის ან ვალდებულების საბალანსო ღირებულების მომავალში კორექტირებას.

კომპანია შეფასებებსა და ვარაუდებს აკეთებს იმ პარამეტრების საფუძველზე როდესაც ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალი განვითარების შესახებ შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. შენიშვნები - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ნუმერაცია 1.1-1.13)

საანგარიშო პერიოდი

31.12.2023 31.12.2022

1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში

258 0

ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში

22495 83429

სულ

22753 83429

1.2 სავაჭრო მოთხოვნები

მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს

220495 220495

სულ

220495 220495

1.3 სასაქონლო მარაგები

საქონელი საწყობში

268673 344761

სულ

268673 344761

1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები

16974 26036

სულ

16974 26036

1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები

სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება

107002 51211

სულ

107002 51211

საანგარიშოპერიოდი

31,12,2023 31,12,2022

1.6 მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება

234613 39000

სულ

234613 39000