

შპს „ვია ვიტა“

(ს/ნ: 205001406)

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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 ; 22.09. 2025 წელი



შპს „ვია ვიტა“

2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

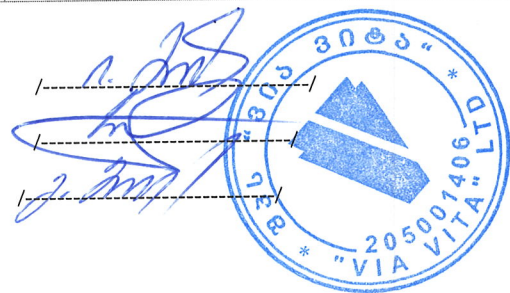
|                                                     | 31/12/2024     | N   | 31/12/2023     |
|-----------------------------------------------------|----------------|-----|----------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                |     |                |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 50171          | 1.1 | 22753          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 203821         | 1.2 | 597066         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |                |     | 0              |
| მარაგები                                            | 293286         |     | 269407         |
| - შზა პროდუქცია                                     | 292465         | 1.3 | 268673         |
| - სხვა                                              | 821            |     | 734            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | 12620          | 1.4 | 16974          |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |                |     |                |
| გუდვილი                                             |                |     |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 2296           |     | 2296           |
| ძირითადი საშუალებები                                | 1982584        |     | 1865840        |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |                |     |                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>2544778</b> |     | <b>2774336</b> |

|                                               |                |     |                |
|-----------------------------------------------|----------------|-----|----------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                |     |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  | 14670          |     | 14214          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 60151          | 1.5 | 107002         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები         |                |     |                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ            | 57628          |     | 59799          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |                |     |                |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები ( )           | 234613         | 1.6 | 234613         |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკიდან) |                | 1.7 |                |
| სხვა ვალდებულებები                            | 1033           |     | 1402           |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      | <b>133482</b>  |     | <b>417030</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                |     |                |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 | 2006111        |     | 1977162        |
| სხვა რეზერვები ( გადაფასების რეზერვი)         | 405185         |     | 380144         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>2411296</b> |     | <b>2357306</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>2544778</b> |     | <b>2774336</b> |

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

რევაზ ანთაძე / დირექტორი /

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/



შპს „ვია ვიტა“

2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

|                                                       | 2024    | 2023    |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| ნეტო ამონაგები                                        | 2748012 | 2311134 |
| საქონლის გაყიდვიდან (თვითღირებულება გამოკლებულ-მარჟი) | 829293  | 440723  |
| მომსახურების გაწევიდან                                | 1892312 | 1870411 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                          |         |         |
| სხვა                                                  | 26407   |         |

|                                          |          |          |
|------------------------------------------|----------|----------|
| სხვა შემოსავალი                          |          |          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -1238955 | -1011468 |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | -24314   | -32607   |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   | 0        | 29       |
| საპროცენტო ხარჯი :                       | -10888   | -2455    |
| იჯარის ხარჯი                             | -176224  | -170080  |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -573828  | -961550  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | -2024209 | -2178131 |

|                   |       |         |
|-------------------|-------|---------|
| საოპერაციო მოგება | 26504 | -125827 |
|-------------------|-------|---------|

|                                                                        |       |         |
|------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                     |       |         |
| ფინანსური აქტივები                                                     |       |         |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რევერსი                              | 25041 | 380144  |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                | 5282  | -2603   |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი ან/დ ახარჯი                       | -870  | 326844  |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან | 30916 | 198414  |
| მოგების გადასახადი                                                     | -1967 | -245602 |
| მოგება/(ზარალი)                                                        | 28949 | -47188  |

|                                                 |         |          |
|-------------------------------------------------|---------|----------|
| კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი) | 2357306 | 3163160  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |         | -1372588 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |         | 233778   |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           | 2411296 | 2357306  |

იოსებ მაისურაძე /გენერალური დირექტორი /

რევაზ ანთაძე /დირექტორი /

გულნარა მარდიშვილი /მთ. ბუღალტერი/





შპს „ვია ვიტა“

2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                   | 2024  | 2023   |
|---------------------------------------------------|-------|--------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 22136 | -58073 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | 0     | 0      |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | 0     | 0      |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 22136 | -58073 |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | -5282 | -2603  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 22753 | 83429  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 50171 | 22753  |

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 საფუძელი

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.

## საამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის საამუშაო 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 მომზადდება. არსებული გარემოებები და ვარაუდები მომავალი განვითარების შესახებ შესაძლოა შეიცვალოს ბაზრის ან გარემოებათა ცვლილებასთან ერთად, რომლებსაც კომპანია ვერ აკონტროლებს.



## ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

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

| საანგარიშო პერიოდი                                                 | 31.12.2024    | 31.12.2023     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები</b>                             |               |                |
| ნაღდი ფული სალაროში/ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში ლარში              | 0             | 258            |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე/ ეროვნული ვალუტა ლარი რეზიდენტ ბანკში     | 50171         | 22495          |
| <b>სულ</b>                                                         | <b>50171</b>  | <b>22753</b>   |
| <b>1.2 სავაჭრო მოთხოვნები</b>                                      |               |                |
| მოიცავს საქონლის რეალიზაციით და მომსახურებით წარმოშობილ მოთხოვნებს | 198847        | 220495         |
| <b>სულ</b>                                                         | <b>198847</b> | <b>2204295</b> |
| <b>1.3 სასაქონლო მარაგები</b>                                      |               |                |
| საქონელი საწყობში                                                  | 292465        | 268673         |
| <b>სულ</b>                                                         | <b>292465</b> | <b>268673</b>  |
| <b>1.4 სხვა მიმდინარე აქტივები</b>                                 |               |                |
|                                                                    | 12620         | 16974          |
| <b>სულ</b>                                                         | <b>12620</b>  | <b>16974</b>   |
| <b>1.5 სხვა სავაჭრო ვალდებულებები</b>                              |               |                |
| სარეალიზაციო საქონლის შესყიდვების ვალდებულება                      | 60151         | 107002         |
| <b>სულ</b>                                                         | <b>60151</b>  | <b>107002</b>  |

საანგარიშო პერიოდ

31,12,2023

31,12,2022

1.6 მიმდინარე სასესიო ვალდებულება

მოკლევადიანი სასესიო ვალდებულება

0

234613

სულ

0

234613