

შ.პ.ს. “ალტრა ვიტა“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს
ფასს) შესაბამისად მომზადებული ფინანსური
ანგარიშგება*

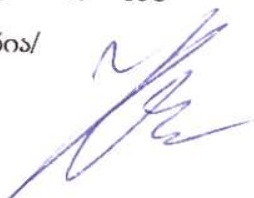
2024 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ჩ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3.
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4.
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....	6

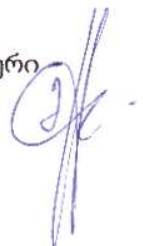
შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვიძია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაცა ქაჯაია/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ორგანიზაციის დასახელება: შპს ალტრა ვიტა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404953699

საანგარიშგებო პერიოდი - 2022-2023-2024 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2024	2023	2022
ფულადი სახსრები	1	16477	228116	67430
სავაჭრო მოთხოვნები		20883	151576	38443
გაცემული ავანსები				
მარაგი		13,166	5,247	9,215
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		13166	5247	9215
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	2	30534	43268	17484
ძირითადი საშუალებები		1,940,063	1,327,063	876,875
- მიწა				
- შენობა-ნაგებობა		774894	488507	224344
- სხვა ძირითადი საშუალებები	3	1165169	838556	652531
- არამატერიალური აქტივები				
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		2,021,123	1,755,270	1,009,447

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები			
სავაჭრო ვალდებულებები		41923	91963	10812
მიმდინარე ვალდებულება		187860	50762	63057
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		554013	578276	364520
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		55840	34374	32162
სხვა ვალდებულებები		11168	8593	6967
სულ ვალდებულებები		850,804	763,968	477,518
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		424017	424017	248186
გაუნაწილებელი მოგება		746302	567285	283743
სულ კაპიტალი		1,170,319	991,302	531,929
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,021,123	1,755,270	1,009,447
		0	0	-

სულ მოკლევადიანი აქტივები	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	

81,060	428,207	132,572
296,791	185,692	112,998

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვინია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაცა ქაჯაია/



შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2024	2023
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,028,028	1,952,877
მომსახურებიდან		2028028	1952877

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-	-
- საწყისი მარაგი			
- შესყიდვა			
- საბოლოო მარაგი			

საერთო მოგება		2,028,028	1,952,877
----------------------	--	------------------	------------------

სხვა შემოსავალი	7		24292
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(963,322)	(804,830)
ცვთა/ამორტიზაცია		(98,780)	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(63,967)	(69,567)
იჯარის ხარჯი			
სხვა ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	8	(722,942)	(819,230)
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
- ფინანსური აქტივები			
- მარაგები			
- სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან			
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		179,017	283,542
მოგების გადასახადი			

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		179,017	283,542
---	--	----------------	----------------

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		991,302	531,929
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
გაუნაწილებელი შემოსავლები (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	175,831

გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		1,170,319	991,302
--	--	------------------	----------------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკინია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაკა ქაჯაია/



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024 წელი 31 დეკემბერი	2023 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგებაზარალი დაბეგვრამდე	179,017	283,542
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	98,780	-
მოგებაზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში კვლილებამდე	277,797.00	283,542.00
კლებაზრდა:		
კვლილებები მარაგში	(7,919)	3,968
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	130,693	(113,133)
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(50,040)	81,151
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	350,531	255,528
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პირითადი საშუალების შეძენა	(687,739)	(446,350)
მიმდინარე აქტივები	12,734	(25,784)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(675,005)	(472,134)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	112,835	201,461
საწესდებოს გაზრდა	-	175,831
გაცემული სესხები	-	-
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	112,835	377,292
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(211,639)	160,686
საგადასახადო კუროსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	228,116	67,430
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	16,477	228,116

(211,639) 160,686
(211,639) 160,686

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვინია/

მთავარი ბუღალტერი

/მაკა ქაჯაია/

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალტრა ვიტა“ -ს (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირდა 2012 წლის 01 აგვისტოს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო 404953699.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი, ირინა კვიკვიია 01708066799-50%, ეკატერინე კვიკვიია 01508064210 – 50%, კომპანიის დირექტორები ირინა კვიკვიია 01708066799-ერთპიროვნული, ეკატერინე კვიკვიია 01508064210 – ერთპიროვნული.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2024 წელს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, გ.ისაკაძის ქ., №12

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვიია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაკა ქაჯაია/



შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.8068	2.6894

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს.

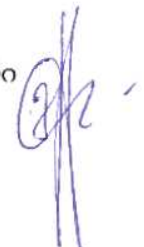
შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვინია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაკა ქაჯაია/



შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

შენობა-ნაგებობა - 35 - 40 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სამედიცინო მომსახურებას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვინია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაკა ქაჯაია/



მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკინია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაცა ქაჯაია/



4. ფულადი სახსრები

1. ფულადი სახსრები

	12/31/2024	12/31/2023
ნაღდი ფული	1257	299
ლარი საბანკო ანგარიშზე	15212	5998
დოლარი საბანკო ანგარიშზე	8	221,819
	16,477	228,116

2. მცირეფასიანი დამხმარე საშვალეები

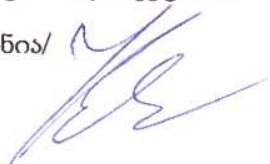
	12/31/2024	12/31/2023
დამხმარე საშვალეები	30534	43268

3. ძირითადი საშუალებები

	12/31/2024	12/31/2023
მანქანა დანადგარი	454828	435823
ოფისის აღჭურვილობა	69151	53651
სატრანსპორტო საშუალება	125964	12867
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	515226	336215
შენობა ნაგებობა	774894	488507

შ.პ.ს. „ალტრა ვიტა“-ს დირექტორი:

/ირინა კვიკვინია/



მთავარი ბუღალტერი

/მაკა ქაჯაია/

