

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

შპს VITA

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "VITA"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	3,852,562	3,497,008
საქონლის გაყიდვიდან		3,619,165	3,321,766
მომსახურების გაწევიდან		233,397	175,242
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,095,375)	(1,578,634)
საწყისი მარაგები		1,789,429	1,291,156
მარაგების შესყიდვა		2,440,396	2,027,868
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		2,220,895	1,789,429
საერთო მოგება		1,757,186	1,918,373
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(122,531)	(86,786)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(14,530)	(7,891)
საპროცენტო შემოსავალი		3,471	-
საპროცენტო ხარჯი		(139,044)	(134,236)
იჯარის ხარჯი	5	(11,286)	(10,200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(66,747)	(70,858)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(350,667)	(309,971)
საოპერაციო მოგება		1,406,519	1,608,403

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და საგალოო სავსერების გადაფასებიდან	(71,331)	(19,032)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(159,565)	(13,930)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,175,623	1,575,441
მოგების გადასახადის ხარჯი	(262,541)	(23,056)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	913,082	1,552,385
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	913,082	1,552,385
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	913,082	1,552,385
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,957,899	713,242
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპირაჟის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის		21,000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,487,518)	(126,316)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(202,412)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,383,462	1,957,899

დირექტორი

მიხეილ ზოგვერაძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ზაგრატიონი

შპს "VITA"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	48,954	48,921	11,650
არამატერიალური აქტივები	8	509	593	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		49,462	49,515	11,650
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	2,225,859	1,789,429	1,291,156
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	353,460	1,174,283	691,878
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11	200	121	43,201
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12	22,733	302,828	20,422
სულ მიმდინარე აქტივები		2,602,252	3,266,661	2,046,656
სულ აქტივები		2,651,715	3,316,176	2,058,306
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		5,688	5,688	187,100
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		1,377,774	1,952,211	526,142
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,383,462	1,957,899	713,242
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	1,200,788	717,039	1,272,380
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,200,788	717,039	1,272,380
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	4,559	578,897	66,515
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15	62,905	62,340	6,169
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		67,464	641,237	72,684
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,651,715	3,316,176	2,058,306

დირექტორი

მიხეილ ზოგვერაძე

შპს "VITA"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	187,100	526,142	713,242
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(181,412)	-	(181,412)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,552,385	1,552,385
გაცემული დივიდენდი	-	(126,316)	(126,316)
31.12.2023 ნაშთი	5,688	1,952,211	1,957,899
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	913,082	913,082
გაცემული დივიდენდი	-	(1,487,518)	(1,487,518)
31.12.2024 ნაშთი	5,688	1,377,774	1,383,462

დირექტორი

მიხეილ ბოგვერაძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "VITA"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

31.12.2024 31.12.2023

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,662,356	4,130,009
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,020,234)	(2,518,492)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(95,200)	(69,500)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,546,922	1,542,017
გადახდილი გადასახდები	(784,883)	(211,418)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	762,038	1,330,599
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	762,038	1,330,599

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

სესხის გაცემა	-	-
მისაღები პროცენტები	-	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	(19,478)	(45,685)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(202,412)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(1,296,266)	(99,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,315,744)	(347,097)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

სესხის მიღება	3,463,657	2,136,084
სესხის დაფარვა	(3,048,718)	(2,701,849)
პროცენტის დაფარვა	(139,044)	(134,236)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,491	6,444
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5,776)	(7,538)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	273,610	(701,096)

ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება

(280,096) 282,407

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის

302,828 20,422

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

22,733 302,828

დირექტორი

7

მიხეილ ბოგვერაძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი

სააღრიცხვო პოლიტიკა, ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.

2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 21.05.2013. საწარმოს იურიდიული მისამართი: ქ. ბათუმი, ჟორდანიას ქუჩა N 12, ბინა N 7. ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ჩაქვი, ჩაქვის N 1. საწარმოს დამფუძნებლები არიან:

1. მიხეილ წულაძე პ.ნ 61001000479, წილი საწესდებო კაპიტალში 50 %.
2. მიხეილ ბოგვერაძე პ.ნ 61003000177, წილი საწესდებო კაპიტალში 50 %.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს წყლის ტრანსპორტის, კატერების, ნაგებობის, ძრავებისა და ზოგადი პროფილური საქონლის მიწოდება-რეალიზაციას.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგინილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე

ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.1 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებობები	-5 %
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-20-30%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.5 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.6 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.7 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა,

3.8 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთის დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	3,619,165	3,321,766
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	233,397	175,242
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	-	-
ჯამი:	3,852,562	3,497,008

5. იჯარის ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	საიჯარო მომსახურება	(11,286)	(10,200)
	ჯამი:	(11,286.03)	(10,200.00)

6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	(1,695)	(1,356)
2	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(322)	(6,006)
3	მიწოდების სხვა ხარჯები	-	(2,030)
4	საკანცელარიო ხარჯი	(305)	-
5	კომუნიკაციის ხარჯი	(2,462)	(3,582)
6	დაზღვევის ხარჯი	(1,520)	(3,400)
7	რემონტის ხარჯი	(636)	-
8	მივლინების ხარჯი	(42,816)	(32,105)
9	ტენდერიში მონაწილეობის ხარჯი	(800)	(2,272)
10	საღარი აპარატის მომსახურების ხარჯი	(102)	-
11	კომპიუტერის ხარჯი	(135)	(26)
12	საწვავის ხარჯი	(475)	-
13	საფოსტო ხარჯი	(377)	(302)
14	რეციკლირების ხარჯი-მგვ	(864)	(610)
15	საბუღალტრო მომსახურების ხარჯი	(7,627)	(7,627)
16	ბანკის მომსახურების საკომისიო	(6,612)	(11,541)
	ჯამი:	(66,747.44)	(70,857.71)

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	მანქანა დანადგარები	1,911	993	-	918
2	ოფისის აღჭურვილობა	40,707	2,711	-	37,996
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,345	-	-	1,345
4	სატრანსპორტო საშუალებები	48,489	15,774	5,000	37,715
	ჯამი:	92,452	19,478	5,000	77,974

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	მანქანა დანადგარები	596	503	-	93
2	ოფისის აღჭურვილობა	27,870	4,163	-	23,707
3	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,204	82	-	1,122
4	სატრანსპორტო საშუალებები	13,828	9,698	-	4,130
	ჯამი:	43,498	14,445	-	29,053
	საბალანსო ღირებულება	48,954			48,921

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	847	-	-	847
	ჯამი:	847	-	-	847

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
1	პროგრამული უზრუნველყოფა	339	85	-	254
	ჯამი:	339	85	-	254
	საბალანსო ღირებულება	509			593

9. მარაგი

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სარეალიზაციო საქონელი	2,220,895	1,789,429
2	ნედლეული და მასალები	4,964	-
3	სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	-	-
	ჯამი:	2,225,859	1,789,429

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო მოთხოვნები	-	149,030
2	გადახდილი ავანსები	303,569.70	1,024,261
3	სოციალური გადასახადი	-	992
4	წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი	46,419.84	-
5	მისაღები პროცენტები	3,470.81	-
	ჯამი:	353,460.35	1,174,283

11. მიმდინარე საგადასახადო აქტივები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გადასახდელი დღგ-ს ტრანზიტული ანგარიში	-	61
2	სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	200	60
	ჯამი:	200	121

12. ფულადი სახსრები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	-
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	12,729	286,706
3	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	10,004	16,122
	ჯამი:	22,733	302,828

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გრძელვადიანი სესხი საბანკო დაწესებულებიდან	1,200,788	717,039
	ჯამი:	1,200,788	717,039

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	სავაჭრო ვალდებულებები	1,496	913
2	მიღებული ავანსები	-	570,400
3	ვალდებულება პერსონალთან	3,000	7,559
4	სოციალური გადასახადი	64	26
	ჯამი:	4,559	578,897

15. საგადასახდო ვალდებულებები

(ლარი)

	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გადასახდელი მოგების გადასახადი	53,235	22,651
2	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	750	250
3	გადასახდელი დღგ	5,909	31,926
4	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	2,707	7,324
5	ქონების გადასახადი	190	189
6	სხვა საგადასახდო ვალდებულებები	114	-
	ჯამი:	62,905	62,340

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი:

მიხეილ ზოგვერაძე

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ბაგრატიონი

შპს "VITA"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2024	31.12.2023
საქმიანობის შედეგები			
ნეტო ამონაგები	4	3,852,562	3,497,008
საქონლის გაყიდვიდან		3,619,165	3,321,766
მომსახურების გაწევიდან		233,397	175,242
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(2,095,375)	(1,578,634)
საწყისი მარაგები		1,789,429	1,291,156
მარაგების შესყიდვა		2,440,396	2,027,868
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		2,220,895	1,789,429
საერთო მოგება		1,757,186	1,918,373
სხვა შემოსავალი		-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(122,531)	(86,786)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(14,530)	(7,891)
საპროცენტო შემოსავალი		3,471	-
საპროცენტო ხარჯი		(139,044)	(134,236)
ოჯარის ხარჯი	5	(11,286)	(10,200)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(66,747)	(70,858)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(350,667)	(309,971)
საოპერაციო მოგება		1,406,519	1,608,403

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	-	-
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და საგალოო სახსრების გადაფასებიდან	(71,331)	(19,032)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(159,565)	(13,930)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1,175,623	1,575,441
მოგების გადასახადის ხარჯი	(262,541)	(23,056)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	913,082	1,552,385
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადავნილი	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	913,082	1,552,385
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	913,082	1,552,385
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,957,899	713,242
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,487,518)	(126,316)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	(202,412)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,383,462	1,957,899

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მიხეილ ბოგვერაძე

რუსლან ზაგრატიონი

შპს "VITA"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7 48,954	48,921	11,650
არამატერიალური აქტივები	8 509	593	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი	49,462	49,515	11,650
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9 2,225,859	1,789,429	1,291,156
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10 353,460	1,174,283	691,878
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	11 200	121	43,201
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	12 22,733	302,828	20,422
სულ მიმდინარე აქტივები	2,602,252	3,266,661	2,046,656
სულ აქტივები	2,651,715	3,316,176	2,058,306
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	5,688	5,688	187,100
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	1,377,774	1,952,211	526,142
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,383,462	1,957,899	713,242
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13 1,200,788	717,039	1,272,380
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,200,788	717,039	1,272,380
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14 4,559	578,897	66,515
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	15 62,905	62,340	6,169
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	67,464	641,237	72,684
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,651,715	3,316,176	2,058,306

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მიხეილ ბოგვერაძე

რუსლან ზაგრატიონი

შპს "VITA"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	187,100	526,142	713,242
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(181,412)	-	(181,412)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,552,385	1,552,385
გაცემული დივიდენდი	-	(126,316)	(126,316)
31.12.2023 ნაშთი	5,688	1,952,211	1,957,899
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	913,082	913,082
გაცემული დივიდენდი	-	(1,487,518)	(1,487,518)
31.12.2024 ნაშთი	5,688	1,377,774	1,383,462

დირექტორი

მიხეილ ბოგვერაძე

მთ. ბუღალტერი

რუსლან ბაგრატიონი



შპს "VITA"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3,662,356	4,130,009
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(2,020,234)	(2,518,492)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(95,200)	(69,500)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	1,546,922	1,542,017
გადახდილი გადასახდები	(784,883)	(211,418)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	762,038	1,330,599
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	762,038	1,330,599
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
სესხის გაცემა	-	-
მისაღები პროცენტები	-	-
ძირითადი საშუალების შეძენა	(19,478)	(45,685)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	(202,412)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(1,296,266)	(99,000)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,315,744)	(347,097)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	3,463,657	2,136,084
სესხის დაფარვა	(3,048,718)	(2,701,849)
პროცენტის დაფარვა	(139,044)	(134,236)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	3,491	6,444
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(5,776)	(7,538)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	273,610	(701,096)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	(280,096)	282,407
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	302,828	20,422
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	22,733	302,828

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



მიხეილ ბოგვერაძე

რუსლან ბაგრატიონი

15. საგადასახდო ვალდებულებები

		(ლარი)	
	დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
1	გადასახდელი მოგების გადასახადი	53,235	22,651
2	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	750	250
3	გადასახდელი დღგ	5,909	31,926
4	საგადასახდო ერთიანი ანგარიში	2,707	7,324
5	ქონების გადასახადი	190	189
6	სხვა საგადასახდო ვალდებულებები	114	-
	ჯამი:	62,905	62,340

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი:



მიხეილ ზოგვერაძე

მთ. ბუღალტერი:

რუსლან ზაგრატიონი