

შპს ხოჩა

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

2021 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		შენიშვნა	2021	2020
ფულადი სახსრები		3	25,829	10,320
სავაჭრო მოთხოვნები			18,236	17,415
გადახდილი ავანსები			215	400
მარაგი			457,643	251,541
	- მზა პროდუქცია		456,153	250,500
	- სხვა		1,490	1,041
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		4	17,236	12,296
ბიოლოგიური აქტივები				
	- თვითღირებულების მოდელით			
	- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი				-
სხვა არამატერიალური აქტივი				
ძირითადი საშუალებები		5	8469	22970
	- მიწა			
	- შენობა-ნაგებობა			-
	- სხვა ძირითადი საშუალებები		28,683	30,854
	- არამატერიალური აქტივები		640	720
	- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით			-
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			-	

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუზუკური

მ. ბუზუკური

სხვა გრძელვადიანი აქტივები			-
სულ აქტივები		548,482	323,546

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა	2021	2020
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები		269,518	218,024
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6	8,961	2,313
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		82,171	-
მიღებული გრანტები			-
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები		360,650	220,337
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		187,832	103,209
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ კაპიტალი		187,832	103,209
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		548,482	323,546

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

საქმიანობის შედეგები

		2021	2020
ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	2,559,019	2,028,697
- საქონლის გაყიდვიდან		2,417,534	1,932,218
- მომსახურების გაწევიდან	7	89,042	67,952
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
- სხვა		52,443	28,527
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		(2,122,286)	(1,716,075)
საერთო მოგება		436,733	312,622
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(119,669)	(95,100)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(5,768)	(4,920)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი		(5,024)	
იჯარის ხარჯი		(95,355)	(50,727)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(118,778)	(63,116)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(344,594)	(213,863)
სულ საოპერაციო მოგება		92,139	98,759
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		92,139	98,759

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მკა ბუჩუკური

მ. ჩხეკელი

მოგების გადასახადი	(7,516)	
მოგება/ზარალი	84,623	98,759
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	84,623	98,759
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	103,209	94,450
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(90,000)
		-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	187,832	103,209

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ხოჩა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტომ შპს ხოჩა საიდენტიფიკაციო ნომრით 405360737 დაარეგისტრირა 2019 წლის 30 ოქტომბერს. კომპანიის წილები შემდგენაირად გადანაწილდა:

მიხეილ ჟამუტაშვილი 3/5 31001040784-50%.

მირიან გულბანი 3/5 62003014824-50%

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2019 წლის 17 დეკემბრიდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა უმეტეს წილად საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მირიან მეფის ქ. N 19, სადარბაზო 27 +19.20ნიშნული.

2021 წლის 29 ივლისს კომპანია წილები შემდეგნაირად გადანაწილდა

მირიან გულბანი 3/5 62003014824-100%

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „ბალუ“.

კომპანიის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს თბილისი დიდი დიღომი არჩილ მეფის 10

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს ("ზასს") მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის).

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნარდ ფულს ევროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დირექტორი
მირიან გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბურჯუკური

მ. გულბანი

მ. ბურჯუკური

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, ან მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

ვინაიდან არ რსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული მალფუჭებადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემენა ხდება გაყიდვების მოცულობიდან გამომდინარე, შესაბამისად მათი ნაშთები პერიოდის ბოლოს არა არსებითია, ისევე როგორც სხვა დაზიანებულ იმარაგების ნაშთები. იმის გამო რომ აღნიშნული მარაგები არის ხშირად ბრუნვადი და პერიოდის ბოლოს გაფუჭებული და ვადაგასული მარაგების ნაშთები არ რჩება არ არის გაკეთებული შესაბამისი ანარიცხები.

ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია, ისტორიული ღირებულებით, მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შემენაზე.

კომპანიის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენებ აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში იაისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდე ლსაკომპენსაციო თანხას.

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნწილებელ მოგებას.

დივიდენდის განაწილება

კომპანიის დამფუძნებლები დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს კომპანიის დამფუძნებლები.

შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, მომხმარებლისათვის საქონლის ან მომსახურების მიყიდვის შემდგომ. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს იჯარის და სახელფასო ხარჯებს რომელიც ფინანსურანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია ხარჯად.

განმარტებითი შენიშვნები-

3. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	24,363	10,031
ღარი საბანკო ანგარიშზე	1,466	289
	25,829	10,320

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

4. სხვა მიმდინარე აქტივები

წინასწარ გაწეული ხარჯები	3,187	2,900
ტერმინალიდან მისაღები შემოსავალი	10,858	7,428
საგადასახადო აქტივი	3,191	1,968
	-	-
	17,236	12,296

5. ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა	2,731	2,780
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	25,951	28,074
არამატერიალური აქტივები	640	720
	29,322	31,574

6. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მიღებული ავანსები	8,961	2,313
	8,961	2,313

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური