

შპს PB Distribution (ს/ნ: 404393731)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2022 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	6
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება	8
სხვა ხარჯები	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	12
1. ამონაგები.....	12
2. ფინანსური დანახარჯები.....	12
3. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	13
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	13
5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	13
6. ძირითადი საშუალებები.....	13
7. საგადასახადო ვალდებულება.....	14
8. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები.....	14
9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	14
10. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	15
11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	15

12.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	15
13.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	15
14.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	15

შპს PB Distribution (ს/კ: 404393731)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
			ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	9	127,242.00	213,447.00	159,491.00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,182,711.00	2,698,333.00	2,885,367.00
წინასწარ გადახდილი თანხები		398,690.00		
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	298,788.00	697,941.00	201,851.00
სულ მიმდინარე აქტივები		4,007,431.00	3,609,721.00	3,246,709.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				-
ძირითადი საშუალებები	6	961.00	1,570.00	5,498.00
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი	7	9,461.00	42,797.00	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,422.00	44,367.00	5,498.00
სულ აქტივები		4,017,853.00	3,654,088.00	3,252,207.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები	11		127,854.00	93,260.00
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7			11,844.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები	8	3,455,149.00	3,376,226.00	3,209,359.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,455,149.00	3,504,080.00	3,314,463.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				

	შენიშვნები	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
			ლარი	ლარი
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		3,455,149.00	3,504,080.00	3,314,463.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		562,704.00	150,008.00	(62,256.00)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		562,704.00	150,008.00	(62,256.00)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,017,853.00	3,654,088.00	3,252,207.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

თეიმურაზ კოკაია _____
(პ/ნ 01030004583)

შპს PB Distribution (ს/კ: 404393731)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2021	2020
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	11,370,457.00	8,827,171.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		11,370,457.00	8,827,171.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	5	(10,145,747.00)	(8,070,417.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	10	(79,483.00)	(53,938.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(609.00)	(760.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		(15,729.00)	(23,949.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,241,568.00)	(8,149,064.00)
ფინანსური დანახარჯები	2	(412,059.00)	(445,159.00)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	(282,100.00)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(694,159.00)	(445,159.00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		434,730.00	232,948.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		(3,714.00)	(1,858.00)
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		431,016.00	231,090.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		150,008.00	(62,256.00)
სხვა ცვლილება		2,733.00	(8,300.00)
დივიდენდები		(21,053.00)	(10,526.00)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		562,704.00	150,008.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

თეიმურაზ კოკაია _____
(პ/ნ 01030004583)

შპს PB Distribution (ს/კ: 404393731)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		13,040,219.00	10,598,360.00
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(10,553,861.00)	(8,286,345.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		2,486,358.00	2,312,015.00
გადახდილი პროცენტები		(391,452.00)	(422,900.00)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(3,714.00)	
გადახდილი სხვა გადასახადები		(2,078,292.00)	(1,697,295.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		12,900.00	191,820.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა			
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული სესხები		(60,000.00)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		486,968.00	102,412.00
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(481,856.00)	(230,276.00)
გადახდილი დივიდენდები		(20,000.00)	(10,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(74,888.00)	(137,864.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი		(24,217.00)	
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	9	(86,205.00)	53,956.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	9	213,447.00	159,491.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	9	127,242.00	213,447.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს.

დირექტორი:

თეიმურაზ კოკაია _____

(პ/ნ 01030004583)

ზოგადი ინფორმაცია

„PB Distribution“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2011 წლის 17 იანვარს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, აბოვიანის ქ. №3, ფაქტიური: თბილისი, გურამიშვილის გამზირი №64. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა ჰიგიენური საშუალებებით საბითუმო ვაჭრობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახაჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული

საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღიარდება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ავეჯი და ინვენტარი 20 % პროცენტი

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის

დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამოშვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2021 ლარი	2020 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	11 370 457	8 827 171

2. ფინანსური დანახარჯები

	2021 ლარი	2020 ლარი
სესხის პროცენტი	412 059	445 159

3. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

	2021 ლარი	2020 ლარი
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	282 100	0

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 ლარი	2020 ლარი
დებიტორული დავალიანება	3 182 711	2 698 333

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 ლარი	2020 ლარი
საქონელი, ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	697 941	201 851
ნედლეული და მასალების შეძენა	9 746 594	8 566 507
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(10 145 747)	(8 070 417)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	298 788	697 941

6. ძირითადი საშუალებები

	ავტომობილები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება	3,167.00	2,331.00	5,498.00
31 დეკემბერი, 2019 წ.			
1 იანვარი, 2020 წ.			
შემოსვლა			-
გასვლა	(3,167.00)		(3,167.00)
31 დეკემბერი, 2020 წ.	(3,167.00)	-	(3,167.00)
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2020 წ.			
წლიური ცვეთა		761.00	761.00
გაუფასურება		-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-

	ავტომობილები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
31 დეკემბერი, 2020 წელი	-	761.00	761.00
საბალანსო ღირებულება	-	1,570.00	1,570.00
31 დეკემბერი, 2020 წ.			
1 იანვარი, 2021 წ.			
შემოსვლა			-
გასვლა			-
31 დეკემბერი, 2021 წ.	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2021 წ.			
წლიური ცვეთა		609.00	609.00
გაუფასურება		-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021 წელი	-	609.00	609.00
საბალანსო ღირებულება		961.00	961.00
31 დეკემბერი, 2021 წ.			

7. საგადასახადო ვალდებულება

	2021 ლარი	2020 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	0	0

8. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

	2021 ლარი	2020 ლარი
სესხები ფიზიკური პირების მიმართ	3 455 149	3 376 226

9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	0	1079
ფული საბანკო ანგარიშებზე	127 242	212 368
სულ	127 242	213 447

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

10. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2021 ლარი	2020 ლარი
დარიცხული ხელფასები	79 483	53 938
გაცემული ხელფასები	79 483	53 938
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

13. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა 2022 წლის 25 სექტემბერს.

10. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2021 ლარი	2020 ლარი
დარიცხული ხელფასები	79 483	53 938
გაცემული ხელფასები	79 483	53 938
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

12. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

13. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს.



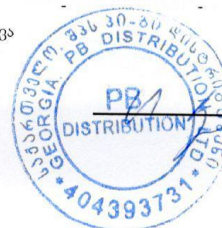
შპს PB Distribution (ს/კ 404393731)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
			ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	9	127,242.00	213,447.00	159,491.00
საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,182,711.00	2,698,333.00	2,885,367.00
წინასწარ გადახდილი თანხები		398,690.00		
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	298,788.00	697,941.00	201,851.00
სულ მიმდინარე აქტივები		4,007,431.00	3,609,721.00	3,246,709.00
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				-
ძირითადი საშუალებები	6	961.00	1,570.00	5,498.00
არამატერიალური აქტივები				
საგადასახადო აქტივი	7	9,461.00	42,797.00	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		10,422.00	44,367.00	5,498.00
სულ აქტივები		4,017,853.00	3,654,088.00	3,252,207.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
საგაჭრო ვალდებულებები	11		127,854.00	93,260.00
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	7			11,844.00
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები	8	3,455,149.00	3,376,226.00	3,209,359.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,455,149.00	3,504,080.00	3,314,463.00
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		3,455,149.00	3,504,080.00	3,314,463.00
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		562,704.00	150,008.00	(62,256.00)
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		562,704.00	150,008.00	(62,256.00)
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,017,853.00	3,654,088.00	3,252,207.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:



	ავტომობილები	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი
საბლანსო დირექტორი			
31 დეკემბერი, 2019 წ.	3,167.00	2,331.00	5,498.00
1 იანვარი, 2020 წ.			
შემოსვლა			-
გასვლა	(3,167.00)		(3,167.00)
31 დეკემბერი, 2020 წ.	(3,167.00)	-	(3,167.00)
დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2020 წ.			
წლიური ცვლილება			
გაუფასურება		761.00	761.00
გამოკლებული გასული აქციების დაგროვილი ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020 წელი	-	761.00	761.00
საბლანსო დირექტორი			
31 დეკემბერი, 2020 წ.	-	1,570.00	1,570.00
1 იანვარი, 2021 წ.			
შემოსვლა			-
გასვლა			-
31 დეკემბერი, 2021 წ.	-	-	-
დაგროვილი ცვლილება და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2021 წ.			
წლიური ცვლილება			
გაუფასურება		609.00	609.00
გამოკლებული გასული აქციების დაგროვილი ცვლილება	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021 წელი	-	-	-
საბლანსო დირექტორი			
31 დეკემბერი, 2021 წ.		609.00	609.00
		961.00	961.00



შპს PB Distribution (ს/კ 404393731)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		13,040,219.00	10,598,360.00
მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(10,553,861.00)	(8,286,345.00)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		2,486,358.00	2,312,015.00
გადახდილი პროცენტები		(391,452.00)	(422,900.00)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(3,714.00)	
გადახდილი სხვა გადასახადები		(2,078,292.00)	(1,697,295.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		12,900.00	191,820.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეტანა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით			
ძირითადი საშუალებების შეტანა			
ძირითადი საშუალებების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული სესხები		(60,000.00)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			-
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		486,968.00	102,412.00
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(481,856.00)	(230,276.00)
გადახდილი დივიდენდები		(20,000.00)	(10,000.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		(74,888.00)	(137,864.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი		(24,217.00)	
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	9	(86,205.00)	53,956.00
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივების	9	213,447.00	159,491.00
დასაწყისისათვის			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	9	127,242.00	213,447.00
ბოლოსათვის			

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გასცა 2022 წლის 25 სექტემბერს
დირექტორი:



შპს PB Distribution (ს/კ 404393731)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	2021	2020
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	11,370,457.00	8,827,171.00
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			
სულ შემოსავალი		11,370,457.00	8,827,171.00
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	5	(10,145,747.00)	(8,070,417.00)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	10	(79,483.00)	(53,938.00)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(609.00)	(760.00)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები		(15,729.00)	(23,949.00)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(10,241,568.00)	(8,149,064.00)
ფინანსური დანახარჯები	2	(412,059.00)	(445,159.00)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	3	(282,100.00)	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		(694,159.00)	(445,159.00)
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		434,730.00	232,948.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		(3,714.00)	(1,858.00)
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		431,016.00	231,090.00
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		150,008.00	(62,256.00)
სხვა ცვლილება		2,733.00	(8,300.00)
დივიდენდები		(21,053.00)	(10,526.00)
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		562,704.00	150,008.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა
გაცა 2022 წლის 25 სექტემბერს

დირექტორი:

