

შპს „სამოთხე“ 2014

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მცირე და საშუალო საწარმოების
ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის)
შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

ფინანსური მდგომარეობა	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	45,112	24,197	8,220
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5,631	11,561	7,990
გადახდილი ავანსი	0	0	0
სულ	50,743	35,758	16,210
-	-	-	-
- გასაყიდად განკუთვნილი პროდუქცია	271,767	175,297	140,204
- სხვა შიდამოხმარების საქონელი	724	215	350
	272,491	175,512	140,554
სულ მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
-	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	2,359	2,775	2,347
ძირითადი საშუალებები	96,339	60,414	42,606
სულ გრძელვადიანი აქტივები	98,698	63,189	44,953
სულ აქტივები	421,932	274,459	201,717

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	118,628	80,930	21,805
საგადასახადო ვალდებულებები	9,279	3,580	5,048
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	127,907	84,510	26,853
საკუთარი კაპიტალი			
შპს-ს კაპიტალი	10,000	10,000	10,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	284,025	179,949	164,864
სულ საკუთარი კაპიტალი	294,025	189,949	174,864
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	421,932	274,459	201,717

	2022	2021
საქმიანობის შედეგები		
ნეტო ამონაგები	4,231,461	3,203,050
საქონლის გაყიდვა	4,203,981	3,181,207
სხვა შემოსავლები	27,480	21,843
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,586,383)	(2,680,533)
საწყისი მარაგები	(0)	(0)
მარაგების შესყიდვა	(0)	(0)
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	645,078	522,517
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(113,161)	(75,483)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(19,137)	(9,927)
იჯარის ხარჯი	(0)	(0)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(86,723)	(62,938)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(219,021)	(148,348)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	426,057	374,169
მოგების გადასახადი	(48,297)	(53,870)
მოგება/(ზარალი)	377,760	320,299
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	189,949	174,864
დივიდენდის განაწილება მესაკუთრეებზე	(273,684)	(305,263)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	49
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	294,025	189,949

საანგარიშგებო პერიოდის ფულადი ნაკადები	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	20,915	15,977
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	0	0
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	24,197	8,220
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	45,112	24,197

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
31.12.2021	10,000	179,949	189,949
საწესდებოკაპიტალი (ზრდა / კლება)	0	0	0
პერიოდისმოგება / ზარალი	0	377,759	377,759
გაცემულიდივიდენდი	0	(273,684)	(273,684)
31.12.2022	10,000	284,024	294,024

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სამოთხე 2014“ („კომპანია“) დაფუძნებულია საქართველოში - კერძოდ აჭარაში, ხელვაჩაურის რაიონში. კომპანიას აქვს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების ორგანიზაციულ - სამართლებრივი ფორმა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა - საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმო. კომპანია საქმიანობას ახორციელებს მხოლოდ საკუთარ ფაქტიურ(იურიდიულ)მისამართზე. კომპანია ღებულობს პროდუქციას საბითუმო მომწოდებლებისაგან და აწვდის მათ საცალო მომხმარებლებს. კომპანია საქმიანობას ახორციელებს იჯარით აღებულ ფართში.

შპს „სამოთხე 2014“ დაფუძნდა 2014 წლის 27 მარტს. კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელი არის გიორგი ქარცივაძე, რომელიც, ამავდროულად, არის კომპანიის მოქმედი დირექტორიც.

2. მომზადების საფუძელი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში, რომელიც არის კომპანიის, როგორც წარსადგენი, ასევე სამუშაო ვალუტაც.

კომპანიას ამ ანგარიშგების გარდა წარდგენილი აქვს 2018, 2019, 2020 და 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევას და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

კომპანიას არ აქვს რთული ოპერაციები, მისი საქმიანობა შემოიფარგლება საქონლის შესყიდვითა და საბოლოო მომხმარებელზე მიწოდებით. რეალიზაცია ხდება ნაღდი ანგარიშსწორებით, ესე იგი შემოსავალი აღიარდება რეალიზაციის მომენტში.

კომპანიას აქვს პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც საქონლის ღირებულებას ანგარიშობს საშუალო შეწონილი მეთოდით. კომპანიის პროგრამაში აღირიცხება საქონლის ბრუნვა, როგორც საქონლის მიღებისას, ასევე, რეალიზაციის დროსაც.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ხსენებული გადაწყვეტილების მისაღებად გათავლისწინებულია კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე და სამომავლო გეგმები, დადებითი ფულადი სახსრების მოძრაობა, მომგებიანობა და ა.შ

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

**საანგარიშგებო პერიოდის
ხარჯები**

		ღირებულება
7,210	გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	3,586,383
7,410	შრომის ანაზღაურება	113,161
9,210	მოგების გადასახადი (ესტონური მოდელი)	48,297
7,420	საიჯარო ქირა	0
7,447	კომუნალური	38,488
7,455	ძირითადი საშუალებების ცვეთა	19,137
7,465	ქონების გადასახადი	870
7,470	საბანკო ხარჯი	23,006
8,285	საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0
7,130	სოციალური დანარიცხები	4,092
7,490	სხვა შიდა მოხმარების საქონლის ხარჯი	20,267
	ჯამი	3,853,701

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები - ძირითადად მალფუჭებადია, აქედან გამომდინარე მათი შეძენა ხდება გაყიდვების მოცულობიდან გამომდინარე. კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არის ხშირად ბრუნვადი, პერიოდის ბოლოს არ რჩება დაზიანებული და ვადაგასული მარაგები, შესაბამისად, კომპანიას არ აქვს ანარიცხები მარაგებთან დაკავშირებით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო მოიცავს ხელფასებს და დანამატებს(პრემიებს). გასამრჯელოს დარიცხვა და გაცემა ხდება კომპანიის თანამშრომლების მიერ მომსახურების გაწევის პერიოდში, რომელიც მოიცავს კალენდარულ თვეს. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული ვალდებულება, შესაბამისად არ აქვს ანარიცხები მოცემულ განყოფილებაში.

იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. კომპანიას არ აქვს ფინანსური იჯარის ხელშეკრულება გაფორმებული.

**საანგარიშგებო პერიოდის
შემოსავლები****თანხა**

შემოსავალი რეალიზაციიდან	4,203,981
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	
მარკეტინგული	24,032
უსასყიდლო მოწოდება	2,584
შემოსავალი იჯარიდან	864
ჯამი	3,203,050

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები;

- შენობა ნაგებობები 5%
- კომპიუტერული და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 20%
- არამატერიალური აქტივი 15%

	ელექტრონული მოწყობილობები	კომპიუტერული მოწყობილობები	არამატერიალური აქტივი	თბოელექტრონული მოწყობილობა (დიზელგენერატორი)	სხვა
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2022 წ.	37,846	7,357	2,774	185	15,026
შემოსვლა	30,733	4,456	0.00	0.00	19,456
გასვლა	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 დეკემბერი 2022 წ.	68,579	11,813	2,774	185	34,482
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
წლიური ცვეთა	11,571	1,779	416	38	5,334
გაუფასურება	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 დეკემბერი 2022 წ.	11,571	1,779	416	38	5,334
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2022 წ.	57,008	10,034	2,358	147	29,148

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ცვეთა. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივების ღირებულება მცირეა, შესაბამისად კომპანია არ ახორციელებს ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გაუფასურების ზარალის/მოგების გადაფასებას(ტესტირებას), არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე.

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს - საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას. საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლებების ცვლილება) მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.

მოგების გადასახადი

ახალი საკანონმდებლო ცვლილებისმიხედვით საქართველოში რეგისტრირებული საწარმოები მოგების გადასახადს აღარ იხდიან ყოველწლიურად. მოგების გადასახადის დეკლარირებისა და გადახდის ვალდებულება მხოლოდ იმ შემთხვევაში ხდება, როდესაც ხდება მოგების გატანა ან გამოყენება არაკომერციული მიზნით. კომპანიას კაპიტალიდან გატანილი აქვს 260,000 ლარის ოდენობის გაუნაწილებელი მოგება დივიდენდის ფორმით, რის საფუძველზეც კომპანიას მოუწია 48,297 ლარის ოდენობის მიმდინარე მოგების გადასახადის გადახდა, დივიდენდის გატანის თვეების მიხედვით.

ფულადი სახსრების ნაშთი წლის ბოლოს

	2022	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში 31 დეკემბერი	32,888	12,947	502
ფული საბანკო ანგარიშებზე 31 დეკემბერი	12,225	11,250	7,718
	45,113	24,197	8,220

მოთხოვნები / ავანსი	თანხა
მოთხოვნა ბანკის ანგარიშსწორების ანგარიშზე	40
მოთხოვნა იჯარის საფასურზე	155
მოთხოვნა მარკეტინგული მომსახურების	2,941
გადახდილი ავანსები	2,496
ჯამი	5,632

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადი გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. კომპანია საქონლის რეალიზაციას ახორციელებს საცალო მომხარებლებზე (ფიზიკურ პირებზე), რომლებიც იხდიან ნაღდ ან უნაღდო ფულს შესყიდვის დროს, შედეგად კომპანიას არ აქვს და არ ჰქონია სავაჭრო მოთხოვნა დაარსებიდან.

კონტრაგენტი	თანხა
პროდუქციის მომწოდებლებზე	114,813
კომუნალური დავალიანება	3,815
ჯამი	118,628

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ისეთ ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. კომპანიას კონტრაგენტებთან აქვს ვალდებულებები, თუმცა ღირებულება მცირეა და გადახდის ვადა არ აღემატება 2 თვეს, შესაბამისად ჯდება მოკლევადიანი ვალდებულებების კატეგორიაში. კომპანიის ვალდებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 118,628 ლარს.

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება.

ანგარიშგება შედგება 12 გვერდისგან. ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 21 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი:

გ. ქარცივაძე

გიორგი ქარცივაძე

ბუღალტერი:

ნ. საითაძე

ნუკრი საითაძე

