

შპს „სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)
ფინანსური ანგარიშგება 2022

შპს „სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“

(ს/კ 405367749)

მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების

საერთაშორისო სტანდარტის

(მსს ფასს) შესაბამისად

მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

შპს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

ფინანსური ანგარიშგება 2022

2022 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება,
2. სრული შემოსავლისა და მოგება—ზარალის ანგარიშგება,
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა—განმარტებითი შენიშვნები;

შპს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

ფინანსური ანგარიშგება 2022

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	187644	251918	139281
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2865073	2709140	2155846
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	1035108	791514	1162998
მზა პროდუქცია	1035108	790276	1162998
სხვა	0	1238	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	314436	165196	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1281831	1344324	1407434
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5684092	5262092	4865559
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5313474	3561815	4011217
ანარიცხები	0	1054738	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	29004	29971	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	25902	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	8295	0
სულ ვალდებულებები	5342478	4680721	4011217
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1379695	1379695	1379695
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1038081	-798324	-525353
გადაფასების რეზერვი	0	0	0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	341614	581371	854342
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5684092	5262092	4865559
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5684092	5262092	4865559
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5342478	0	0

შპს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5962414	5348679
საქონლის გაყიდვიდან	5962414	5348679
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2951610	-2684049
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3010804	2664630
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	26467
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-835245	-2570241
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-69827	-70456
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-132547	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1660445	-76753
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2698064	-2690983
საოპერაციო მოგება	312740	-26353
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-44526	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	268214	-26353
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	268214	-26353
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	268214	-26353
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	581371	854342
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-507971	-246618
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	341614	581371

მოგება ზარალის გაანგარიშება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

ფულადი სახსრების მოძრაობის

გაანგარიშება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4633	105062
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-71644	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2972	9035
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-64039	114097
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-235	-1460
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	251918	139281
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	187644	251918

სააღრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები და შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ 405367749), შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 04/12/2019) კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ქუჩა სულხან ცინცაძე, 12, სართული 3, არასაცხოვრებელი ფართი 3-6, მისი ძირითადი საქმიანობის სახეა საბითუმო ვაჭრობა უალკოჰოლო სასმელებით, საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი სასმელებით, რომელსაც ყიდის საქართველოში.

კომპანია დაფუძნდა 04/12/2019 წელს

კომპანიის დირექტორი ზურაბ ჩხაიძე

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცერე და საშუალო საწარმოსთვის (შემდგომში მსს ფასს) შესაბამისად

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული.

კომპანია 2019 წლიდან წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას.

3. წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში;

4. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებს

5. სავაჭრო მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო რიდებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუ კი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლად აღიარდება მოგება ზარალი ანალიზში

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2865073	2709140	2155846
ჯამი	2865073	2709140	2155846

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს,

რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

7.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5- წელი
- ავეჯი 5 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 5 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

8.სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	<u>5313487</u>	<u>3561815</u>	<u>4011217</u>
	5313487	3561815	4011217

9.საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

10.ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი დაგადაცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

11.ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

12. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

13. დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლელოი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

14. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ მომუშავე გასამსჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი მომდევნო თვის 5 რიცხვში

ანაზღაურებადი შევებულების გამოყენების წესი ეფუძვნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებული პირობებს .

14. პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს.

შპს „სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ -ს

დირექტორი



/ზ. მზიაძე /