

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
ფულადი სახსრების ანგარიშგება.....	6
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-22	31-12-21
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		56,244	74,787
სავაჭრო მოთხოვნები		747,522	504,671
გადახდილი ავანსები		-	99
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია		82,327	88,115
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		1,713,322	1,314,747
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		158,417	166,994
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
სულ აქტივები		2,757,832	2,149,413
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		864,064	683,699
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ		102,110	181,000
საგადასახადო ვალდებულებები		53,330	67,818
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		148,292	150,000
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		-	-

მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	19,699
სულ ვალდებულებები	1,167,796	1,102,216
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,589,836	1,046,997
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,590,036	1,047,197
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,757,832	2,149,413

სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022 წელი	2021 წელი
ნეტო ამონაგები	10,190,115	9,440,409
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	10,190,115	9,440,409
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9,530,657	-8,674,869
საერთომოგება	659,458	765,540
სხვა შემოსავალი	-	347,571
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	-398,578	-321,907
 ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	 -10,436	 -11,972
საპროცენტო შემოსავალი	-	96,073
საპროცენტო ხარჯი (-)	-	-
იჯარის ხარჯი (-)	-5,904	7,344
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	-229,013	-382,482
		-
სულ საოპერაციო ხარჯები	643,931	280,061
საოპერაციო მოგება	15,527	485,479
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	527,112	-981
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	542,639	484,498
განგრძობითი ოპერაციებიდან	542,639	484,498
მოგების გადასახადი (-)	(-)	(-)

მოგება/(ზარალი)	542,639	484,498
-----------------	---------	---------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიურიაქტივის)

გადაფასების რეზერვი

-	-
---	---

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა

წარმოების უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი და

დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)

-	-
---	---

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ

-	-
---	---

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)

542,639	484,498
---------	---------

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)

1,047,197	562,699
-----------	---------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში

'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი სშემთხვევაში

'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')

-	-
---	---

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)

-	-
---	---

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

-	-
---	---

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

1,589,836	1,047,197
-----------	-----------

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-18,543
---	---------

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
---	---

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
--	---

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-18,543
--	----------------

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

74,787

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

56,244

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უალკოჰოლო და ალკოჰოლიანი სასმელებით საბითუმო ვაჭრობა, კახეთის რეგიონში, კომპანია დაფუძნდა 21/09/2007-ში . 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა გოჩა ღვინევაძე. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი გოჩა ღვინევაძე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს

იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს ნატახტარი-კახეთი, ს/ნ: 231285105

დირექტორი: გოჩა ღვინევაძე

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 საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს ნატახტარი-კახეთი, ს/ნ: 231285105

დირექტორი: გოჩა ღვინეაძე

