შპს „ფენიქსი“ (ს/კ 416348580)

განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შპს „ფენიქსი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ 2019 წლის 27 აგვისტოს, საიდენთიფიკაციო ნომრით: 416348580

1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
საცალო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.

1.3 საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

2.1 საზოგადოების მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეხუთედ. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია 2019, 2020 და 2021 წელს.

2.2 საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

2.3 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები(მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

2.4 საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანაგრიშგების სისტემაზე გადავიდა 2021 წლის 01 იანვრიდან;

2.5 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ,საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

2.6 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2020 2021 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებითარსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციას და შესაბამისად მოგება-ზარალისა და კაპიტალზე;

2.7 უცხოურ ვალუტაში გამოსახურლი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს ასახურლი ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით;

2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;

2.9 საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეტა შესწორდება პერსპექტიულად;

2.10 არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა);

2.11 ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუარა 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 ანაზღაურებადღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.12 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისტანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.

2.13 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში;

2.14 ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;

2.15 ბანკის სესხებზე დარიცხული ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;

2.16 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

2.17 საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. მფლობელს შეუძლია გაზარდოს საზოგადოების კაპიტალის ოდენობადამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით.შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნებს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით;

2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

2.19 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ბალანსს (შენიშვნებით)
- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს ფენიქსის_ის დირექტორი /ა. თონღუზაშვილი/

მთავარი ბუღალტერი /თ. დათუნაშვილი/

თარიღი 02,10,2023წ.

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2022				
აქტივები	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
მიწა	1			
ძირითადი საშუალებები	1	1,717,347	942,126.00	984,446.00
არამატერიალური აქტივები	1			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,717,347.00	942,126.00	984,446.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	599,869	874,318.00	639,640.00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	3	445,760	171,994.00	73,684.00
გადახდილი ავანსები	3	5,655	5,655.00	5,655.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	126,339	104,122.00	15,203.00
საგადასახადო ზედმეტობა	5	23253	15,308.00	6,318.00
სულ მიმდინარე აქტივები		1,200,876.00	1,171,397.00	740,500.00
სულ აქტივები		2,918,223.00	2,113,523.00	1,724,946.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხელფასო ვალდებულებები	6	11184781	1,499,606.00	1,705,127.00
საგადსახადო ვალდებულებები	7			
სასესხო ვალდებულებები	8			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		11,184,781.00	1,499,606.00	1,705,127.00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9		-	-
გაუნაწილებელი მოგება	9	1,833,396.00	613,917.00	19,819.00
სულ კაპიტალი		1,833,396.00	613,917.00	19,819.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		13,018,177.00	2,113,523.00	1,724,946.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
	შემოსავალი	
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9,615,162.00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	
	სულ შემოსავალი	
	გასავალი	
1	გადახდილი ხელფასები	- 679,464.00
2	გადახდილი დივიდენდი	
3	გადახდილი გადასახადები	
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	
5	გადახდილი %	
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	- 55,992.11
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	- 631,769.25
8	საწესდებო კაპიტალის შემცირება	
9	მომწოდებელზე გადახდილი	
	სულ გასავალი	
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	104,122.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	126,339.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	12/31/2022	12/31/2021
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	9,615,162.00	9,734,883.00
6111	შემოსავალი მაღაზიიდან		
6191	იჯარა		
8110	საპროცენტო შემოსავალი		
	სულ შემოსავალი	9,615,162.00	9,734,883.00
	ხარჯები		
7120	პირდაპირი ხელფასი		
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	- 7,366,599.13	- 8,600,783.00
7410	შრომის ანაზღაურება	- 679,464.00	- 590,816.00
7411	კვება		
7425	საოფისე ინვენტარი		
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	-	-
7440	რემონტი	-	-
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	-	- 45,857.00
7453	სამეურნეო ხარჯი	- 687,762.00	- 648,709.00
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	-	-
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი		
7470	საკანცელარიო ხარჯი		
7475	საწვავის ხარჯი		
7490	სხვა საერთო ხარჯი		
8210	საპროცენტო ხარჯი	-	-
8220	არასაოპერაციო ზარალი		
	სულ ხარჯი	- 8,733,825.13	- 9,886,165.00
მოგება		881,336.87	- 151,282.00
მოგების განაწილება		-	-
დარჩენილი მოგება		881,336.87	- 151,282.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 1 ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	984,446.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	-
მანქანა-დანადგარები	984,446.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	942,126.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	-
მანქანა-დანადგარები	942,126.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	1,717,347.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	-
მანქანა-დანადგარები	1,717,347.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31,12,2022
1	შემოსავალი რესასაქონლო მატერიალური მარაგები	7,929,957.45
		7,929,957.45

დირექტორი:

ბუღალტერი:

"PHOENIX" LTD • "ფენიქსი" • 416348580 • შპს

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება; **გადახდილი ავანსები**

#	დასახელება	31,12,2022
1	დებიტორული დავალიანება	445,760.00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიენება	445,760.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31,12,2022
1	ნაღდი ფული სალაროში	32,510.00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	93,829.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	126,339.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2022
1	კრედიტორული დავალიანება	1,043,691.00
2	გადასახდელი ხელფასი	74,790
	ჯამი	1,118,481.00

დირექტორი:

ბუღალტერი: თ. ტაბ

"PHOENIX" LTD • "ფენიქსი" შპს • 416348580

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2022
1	საგადასახადო ვალდებულებები	23,253.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	23,253.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 6 - სასესხო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2022
1	სესხი სს თი ბი სი ბანკიდან	-
	სულ სასესხო ვალდებულებები	-

დირექტორი:

ბუღალტერი: ლ. ღ.ეფ

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)
შენიშვნა 8 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	19,819.00	-	19,819.00
2	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	613,917.00	-	613,917.00
3	საანგარიო პერიოდის მოგება	594,098.00	-	594,098.00
4	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა	-	-	-
5	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,810,966.00	-	1,810,966.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

შპს "ფენიქსი" • "PHOENIX" LTD • 416348580