

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

შპს „ოთო 2011“



შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31,12,2023

საქმიანობის შედეგები 31,12,2023

განმარტებითი შენიშვნები

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა

საქმიანობის შედეგები

განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია:

იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი დიდი დილომი მე-3 მ/რ კორპ 31 ბ 52

ფაქტიური მისამართი : თბილისი დიდუბე-ჩუღურეთი

.მტკვრის მარც.სან.და ვახუშ.ხიდს შორის ელიავას ბაზრობა მე-2 რიგი მაღ.122

საქმიანობის ძირითადი სფერო : 47540 - საცალო ვაჭრობა ელექტრული

საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით სპეციალიზებულ მაღაზიებში

ანგარიშგების ვალუტა : ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტის ლარი

ანგარიშგების პერიოდი : ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2023 კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო

ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირედი და საშუალო

საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს

- 1, ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს / ბალანსი /
- 2, ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
- 3, ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტი შესახებ „ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები“

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის „ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს სალაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომონალით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად.

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა;

დებიტორების აღრიცხვა ჟურნალში ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის;

დებიტორი ორგანიზაციის დასახელება

დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

კომპიუტერული ტექნიკისექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკი, ეკრანი და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერულ ხარჯებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად საწარმო იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსსფასს მოთხოვნის შესაბამისად, კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქცია აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში /ლარი/ ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით

.ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მიღებული საქონლის და მომსახურებისთვის გადაუხდელი თანხების ღირებულებას.

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად.

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშებში ასახული /გაანგარიშებული/ გადასახადის ოდენობით /შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით /.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე

შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

საწარმოს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ძირითადი საქმიანობის სფეროსთან დაკავშირებულ ხარჯს.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

ხარჯების აღირიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით

ხარჯების აღიარება ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს

პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია ორგანიზაციის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

კაპიტალი

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, შემოსავლების და მოგების, ასევე გრძელვადიანი გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილების შედეგად. საწარმოს საბაზრო რისკი წარმოიშვება პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად.

მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მასთან დაკავშირებულ მომავალ ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების და ვალუტის კურსის ცვლილებასთან კავშირში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი

ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს, როგორც მომქმედმა საწარმომ, ნიშნავს, რომ ორგანიზაციას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსური მდგომარეობა, სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და ის არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	90032	11455	56821
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	317473	234378	275823
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	2340738	2145412	1732693
სხვა	2340738	2145412	1732693
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	31761	0	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	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	2780004	2391245	2065337
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	83956	107682	155933
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	20784
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	72603
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	401259	477659	12185
სულ ვალდებულებები	485215	585341	261505
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერ	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2257789	1768904	1803832
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	37000	37000	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2294789	1805904	1803832
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2780004	2391245	2065337
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2748243	234378	275823
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	453454	107682	176717

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2569958	3041791
საქონლის გაყიდვიდან	2569958	3041791
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1970731	-2436885
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	599227	604906
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-65600	-45430
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-1150
იჯარის ხარჯი	-15210	-23288
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-11054	-11292
სულ საოპერაციო ხარჯები	-91864	-81160
საოპერაციო მოგება	507363	523746
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	-4996	-30922
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ	502367	492824
მოგების გადასახადის ხარჯი	-13482	-7752
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	488885	485072
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადა	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	488885	485072
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1805904	1803832
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-520000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	37000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2294789	1805904

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2023 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათთან თანმიმდევრულ შსრულებაზე:

* ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის გასაგებ ინფორმაციას:

* დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე:

* საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე:

* საწარმოში ეფექტური და მყარი შიდაკონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე:

* ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას:

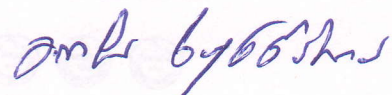
* სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად:

* ორგანიზაციის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად და საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე:

* თაღლითობის და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა აღმოჩენაზე

ხელმძღვანელი - დირექტორი

- გოჩა ხუნწარია



ბუღალტერი

- ნანა ავლოხაშვილი

