

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
ფულადი სახსრების ანგარიშგება.....	6
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	7-11

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-23	31-12-22
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		218,803	56,244
სავაჭრო მოთხოვნები		1,023,263	747,522
გადახდილი ავანსები		-	-
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია		43,544	82,327
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		2,287,058	1,713,322
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		150,349	158,417
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
სულ აქტივები		3,723,017	2,757,832
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		1,091,894	864,064
ვალდებულებების და ხარჯების			
ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ		32,259	102,110
საგადასახადო ვალდებულებები		106,146	53,330
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		19,699	148,292
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები		242,000	-

მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1,491,998	1,167,796
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	200	200
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2,230,819	1,589,836
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,231,019	1,590,036
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,723,017	2,757,832

სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023 წელი	2022 წელი
ნეტო ამონაგები	10,009,790	10,190,115
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	10,009,790	10,190,115
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9,568,064	-9,530,657
საერთომოგება	441,726	659,458
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	-429,260	-398,578
 ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	 -8,996	 -10,436
საპროცენტო შემოსავალი	193,602	-
საპროცენტო ხარჯი (-)	-31,920	-
იჯარის ხარჯი (-)	-5,184	-5,904
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	-226,443	-229,013
სულ საოპერაციო ხარჯები	508,201	643,931
საოპერაციო მოგება	-66,475	15,527
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	707,658	527,112
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	641,183	542,639
განგრძობითი ოპერაციებიდან	641,183	542,639
მოგების გადასახადი (-)	(-)	(-)
მოგება/(ზარალი)	641,183	542,639

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)**641,183 542,639**საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი
ნაშთი)**1,589,836 1,047,197**

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

2,231,019 1,589,836**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება****2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან 162,559

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან -

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან -

წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში**162,559**

სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

56,244

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს**218,803**

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უალკოჰოლო და ალკოჰოლიანი სასმელებით საბითუმო ვაჭრობა, კახეთის რეგიონში, კომპანია დაფუძნდა 21/09/2007-ში . 2023 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 მომსახურეობა;
- ▶ 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 მემწე

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

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 ღვინეფაძე

