

შპს ხოჩა

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31.12.23	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	403 245	268 490	25 829
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	22 558	36 968	18 236
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	802	529	215
მარაგები	303 004	290 279	457 643
მზა პროდუქცია	303 004	287 978	456 153
სხვა		2 301	1 490
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15 636	18 244	17 236
სხვა არამატერიალური აქტივები	640	640	640
ძირითადი საშუალებები	18 505	22 909	28 683
სულ აქტივები	764 391	638 059	548 482
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	374 009	342 348	269 518
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	2 318	8 961
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	43 591	82 171
სულ ვალდებულებები	374 009	388 257	360 650
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	390 382	249 802	187 832
სულ საკუთარი კაპიტალი	390 382	249 802	187 832
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	764 391	638 059	548 482
სულ მოკლევადიანი აქტივები	745 246	61 515	519 159
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	374 009	305 472	278 479

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	3 225 447	3 542 505
საქონლის გაყიდვიდან	3 082 724	3 422 152
მომსახურების გაწევიდან	142 723	115 585
სხვა		4 768
გაყიდვების თვითღირებულება	- 2 714 971	- 3 013 210
საერთო მოგება	510 477	529 295
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 163 114	- 124 105
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 6 514	- 6 186
საპროცენტო შემოსავალი	2 839	-
საპროცენტო ხარჯი		- 8 158
იჯარის ხარჯი	- 89 926	- 100 107
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 89 652	- 93 474
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 346 368	- 332 030
საოპერაციო მოგება	164 109	197 265
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	164 109	197 265
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	- 3 529	- 20 295
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	160 580	176 970
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	160 580	176 970
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	249 802	187 832
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	- 20 000	- 115 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	390 382	249 802

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გუგაშვილი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ხუციშვილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	160 580	176 970
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	6 514	6 186
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	167 094	183 156
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	- 12 725,00	167 364
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14 136	- 19 046
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31 661	72 830
სხვა ვალდებულებები	2 608	- 1 008
სხვა ვალდებულებები	- 2 318	- 6 643
მიმდინარე აქტივები	- 2 608	1 008
მოგების გადასახადი	- 3 529	- 20 295
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	194 319	377 366
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	- 20 000	- 115 000
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 20 000	- 115 000
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა	- 43 591	- 38 580
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა ხარჯი	4 027	18 875
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	- 39 564	- 19 705
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	134 755	242 661
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	268 490	25 829
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	403 245	268 490

განმარტებითი შენიშვნები

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ხოჩა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტომ შპს ხოჩა საიდენტიფიკაციო ნომრით 405360737 დაარეგისტრირა 2019 წლის 30 ოქტომბერს. კომპანიის წილები შემდეგნაირად გადანაწილდა:

მიხეილ ჟამუტაშვილი 3/ნ 31001040784-50%.

მირიან გულბანი 3/ნ 62003014824-50%

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2019 წლის 17 დეკემბრიდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო და საბითუმო ვაჭრობა უმეტეს წილად საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, მირიან მეფის ქ. N 19, სადარბაზო 27 +19.20ნიშნული.

2021 წლის 29 ივლისს კომპანია წილები შემდეგნაირად გადანაწილდა

მირიან გულბანი 3/ნ 62003014824-100%

კომპანია საქმიანობას ახორციელებს საფირმო ნიშნით „ბალუ“.

კომპანიის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს თბილისი დიდი დილომი არჩილ მეფის
10

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის).

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნარდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, ან მიაწოდა პროდუქცია, აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ რსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული მალფუჭებადი სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენა ხდება გაყიდვების მოცულობიდან გამომდინარე, შესაბამისად მათი ნაშთები პერიოდის ბოლოს არა არსებითია, ისევე როგორც სხვა დაზიანებულ იმარაგების ნაშთები. იმის გამო რომ აღნიშნული მარაგები არის ხშირად ბრუნვადი და პერიოდის ბოლოს გაფუჭებული და ვადაგასული მარაგების ნაშთები არ რჩება არ არის გაკეთებული შესაბამისი ანარიცხები.

ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითადი საშუალებები მოცემულია, ისტორიული ღირებულებით, მინუს ცვეთა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს თანხებს, რომლებიც გაწეულია ამ აქტივების შეძენაზე.

კომპანიის ბალანსზე არსებული მატერიალური აქტივების ცვეთა გამოიქვითება აქტივების საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენებ აქტივების ჩამოსაწერად მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთისა და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგი წლიური განაკვეთების გამოყენებით:

- ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა 5 წელი

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში იაისახება

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდე ლსაკომპენსაციო თანხას.

კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნწილებელ მოგებას.

დივიდენდის განაწილება

კომპანიის დამფუძნებლები დივიდენდის განაწილების აღიარება ხდება ვალდებულების სახით, იმ პერიოდში როდესაც დივიდენდს დაამტკიცებს კომპანიის დამფუძნებლები.

შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, მომხმარებლისათვის საქონლის ან მომსახურების მიყიდვის შემდგომ. ფინანსურ ანგარიშგებაში ამონაგები წარმოდგენილია დამატებითი ღირებულების გადასახადის და ფასდათმობის შემდგომი ღირებულებით.

ხარჯები

ორგანიზაცია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს იჯარის და სახელფასო ხარჯებს რომელიც ფინანსურანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია ხარჯად.

განმარტებითი შენიშვნები

4. ფულადი სახსრები

31.12.23 31.12.22

403 245 268 490

ფული და ფულის ექვივალენტი

5. სავაჭრო მოთხოვნები და მიმდინარე აქტივები

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

	31.12.23	31.12.22
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	22 558	36 968

5. ძირითადი საშუალებები

	31.12.23	31.12.22
- სხვა ძირითადი საშუალებები	18 505	22 909
- არამატერიალური აქტივები	640	640
	<u>19 145</u>	<u>23 549</u>

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური