

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „თანა“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2000 წლის 10 ოქტომბერი. ს.5 251721187

კომპანიის 100 პროცენტის დამფუძნებელი და დირექტორი ნოდარ ხორგუანი.

ფაქტიური მისამართი: სამეგრელო-ზ.სვანეთი მესტიის რ-ონი სოფ. ხაიში, ფაქტიური მისამართი ქ. თბილისი ქავტარაძის ქ. N1-ა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშება.

2.3 კომპანია წინა საანგარიშგო პერიოდში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს. „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი

Nodar
Khorguani
62006000059

Digitally signed by
Nodar Khorguani
Date: 2024.09.28
17:27:30

ნ.ხორგუანი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ჯულ და სახსრები და მათი ეკვივალენტები	41948	63161	356458
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	106310	130301	85714
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგამულ ჯულ და სახსრები	0	0	0
მარგები	6721	11175	140478
მზა პროდუქცია	6461	11175	140478
სხვა	260	0	0
საინვესტიციოქონება	0	0	0
სხვა მოგლვადანი აქტვები	0	157536	0
ბიოლოგიური აქტვები	0	0	0
თვითღირებულების მოფლოთ	0	0	0
გაფსების მოფლოთ	0	0	0
გუფილ	0	0	0
სხვა არმატრიალური აქტვები	0	0	0
ძირითად საშუალებები	1199923	1045212	539538
ინვესტიციები შვილზილუმპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოა წილზრე ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრელვადანი აქტვები	35111	71290	71290
სულქტვები	1390013	1478675	1193478
ვალბულებები			
საიჯროვალბულება	0	0	0
სავაჭროვალბულებები	113782	12058	207299
ანარიცხები	0	0	0
ვალბულებები თანამშრომელა მიმართ	0	0	0
საგაფსაფალბულებები	19514	40002	0
გამოწაწავებელ შემოსავალ	0	0	0
მოგლვადანი ნასესხები სახსრები	614897	875755	497893
გრელვადანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღბულ გრანტები	0	0	0
სხვა ვალბულებები	0	10238	1
სულვალბულებები	748193	938053	705193
საკუთარი კაპიტალ			
სააქციოკაპიტალ (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ', კოოპერტივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალ')	0	0	0
საემისიოშემოსავალ	0	0	0
გამოსყიფლ საკუთარი აქციები	0	0	0
გაწაწილბელ მოგება / (ფგროფილ ზრალ)	641820	540622	488285

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულსაკუთარი კაპიტალი	641820	540622	488285
სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1390013	1478675	1193478
სულმოვლევადანი აქტუვები	1	8339	1
სულმოვლევადანი ვალდებულებები	0	0	0

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი

Nodar
Khorguani
62006000059



ნ.ხორგუანი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტომანაგები	1156554	2016932
საქონლს გაყიდვიდან	788327	1554487
მომსახურების გაწევიდან	368227	462445
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-704093	-1310282
საწყისი მარგები	0	0
მარგების შესყიდვა	0	0
გადამწავლების დანახარჯები	0	0
საბოლოომარგები	0	0
საერთომოგება	452461	706650
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-98704	-84321
ცვეთ / ამორტიზაციის ხარჯი	-200504	-119764
საპროცენტოშემოსავალი	0	0
საპროცენტოხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადინისტრაციულ და სხვა საოპერაციოხარჯი	-80012	-1310282
სულსაოპერაციოხარჯები	-379220	-1514367
საოპერაციომოგება	73241	-807717
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებულ დივიდენდები	0	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადს ხარჯდყო განგრძობითი ოპერაციებიდან	73241	-807717
მოგების გადასახადს ხარჯი	0	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / (ზარალი)	73241	-807717
სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელანი პროგრამები)	0	0

სხვა სრულ შემოსავალ / (ზრდ), სულ	0	0
მოლანი სრულ შემოსავალ / (ზრდ)	73241	-807717
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს დასაწყისში	540622	488285
ახალ აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათშორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლლებები გაუნაწილებელმოგებაში	27957	860054
კაპიტალს სხვა ცვლლებები	0	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	641820	540622

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი



ნ.ხორგუანი

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	1465375	3539175
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-1486588	-3832472
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	-21213	-293297
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდსახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში	63161	356458
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს	41948	63161

შ.პ.ს. „თანა“-ს

დირექტორი



ბ.ს.ა.უგუანი