

შპს სოთო

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

შპს „სოთო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-23	1-იან-23
ფულადი სახსრები	3	63,292	130,719
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	69,408	49,991
გადახდილი ავანსები	5	20,716	20,055
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	22,904	21,852
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		176,320	222,617
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	302,445	289,354
არამატერიალური აქტივები		4,518	4,518
სულ გრძელვადიანი აქტივები		306,963	293,872
სულ აქტივები		483,282	516,490
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	35,973	21,581
საგადასახადო ვალდებულებები		45,660	34,708
მიღებული ავანსები		0	9,738
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		81,633	66,028
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		89,422	117,353
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		89,422	117,353
სულ ვალდებულებები		171,055	183,381
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		312,228	333,108
სულ საკუთარი კაპიტალი		312,228	333,108
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		483,282	516,490

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

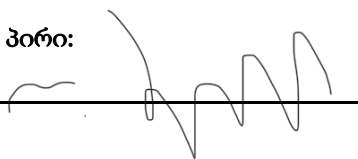
შპს „სოთო“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	9	3,383,011	2,351,859
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,006,793)	(721,680)
საერთო მოგება		2,376,218	1,630,179
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(2,248,012)	(1,527,168)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(30,782)	(34,537)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯები		(14,679)	237
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(854)	-
მოგება დაბეგვრამდე		81,892	68,710
მოგების გადასახადის ხარჯი		(16,456)	(26,588)
წმინდა ზარალი/მოგება		65,435	42,122

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი



შპს „სოთო“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-23	1-იან-23
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	63,292	130,719
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	69,408	49,991
გადახდილი ავანსები	5	20,716	20,055
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	22,904	21,852
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		176,320	222,617
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	302,445	289,354
არამატერიალური აქტივები		4,518	4,518
სულ გრძელვადიანი აქტივები		306,963	293,872
სულ აქტივები		483,282	516,490
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	35,973	21,581
საგადასახადო ვალდებულებები		45,660	34,708
მიღებული ავანსები		0	9,738
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		81,633	66,028
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		89,422	117,353
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		89,422	117,353
სულ ვალდებულებები		171,055	183,381
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		312,228	333,108
სულ საკუთარი კაპიტალი		312,228	333,108
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		483,282	516,490

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „სოთო“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	9	3,383,011	2,351,859
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,006,793)	(721,680)
საერთო მოგება		2,376,218	1,630,179
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(2,248,012)	(1,527,168)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(30,782)	(34,537)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		-	-
სხვა შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯები		(14,679)	237
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(854)	-
მოგება დაბეგვრამდე		81,892	68,710
მოგების გადასახადის ხარჯი		(16,456)	(26,588)
წმინდა ზარალი/მოგება		65,435	42,122

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „სოთო“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/ნ 405108226), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2015 წლის 6 ივლისიდან საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ზ. ფალიაშვილის ქ., N70/7, ბ. N11.

კომპანიის მესაკუთრეები არიან - 50% ოთარ მგალობლიშვილი და 50% სოფია ბაზღაძე.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავენ კომპანიის დირექტორები - ოთარ მგალობლიშვილი და სოფია ბაზღაძე.

შპს „სოთო“-ს საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნო და მობილური საკვები მომსახურების გაწევა თბილისში მდებარე 4 ობიექტის მეშვეობით.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-23	31-დეკ-22
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2022 და 2023 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები	15-33%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	15-33%
შენობა-ნაგებობები	10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება/გაფორმდება შესაბამისი მიღება-ჩაბარების აქტი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „სოთო“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2023 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	21,058	98,939
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	42,234	31,781
სულ ფულადი სახსრები	63,292	130,719

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო მოთხოვნები	69,408	49,991
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	69,408	49,991

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	20,716	20,055
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20,716	20,055

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქცია	12,387	12,570
ნედლეული და სხვა მასალები	10,517	9,282
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	22,904	21,852

7. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	შენობა-ნაგებობები	სულ
ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	43,875	219,073	155,523	418,471
შეძენა	3,680	16,258	23,822	43,760
31 დეკემბერი 2023	47,555	235,331	179,345	462,231
დაგროვილი ცვეთა				
31 დეკემბერი 2022	27,733	69,637	31,746	129,117
ცვეთა	5,065	25,604	-	30,669
31 დეკემბერი 2023	32,798	95,241	31,746	159,786
ნარჩენი ღირებულება				
31 დეკემბერი 2022	16,142	149,436	123,777	289,354
31 დეკემბერი 2023	14,757	140,090	147,598	302,445

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
სავაჭრო ვალდებულებები	35,973	21,581
სულ მიმდინარე სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	35,973	21,581

9. ამონაგები

ამონაგები	2023	2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	3,383,011	2,351,859
ამონაგები	3,383,011	2,351,859

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
იჯარის ხარჯი	277,601	197,263
ხელფასის ხარჯი	1185466	641,751
სხვა ხარჯი	784,945	688,154
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	2,248,012	1,527,168

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომელიც კომპანიის ოპერირებაზე გავლენას მოახდენდა, არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 17 დეკემბერს.