

შპს “სათნო”

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება

20 ივნისი, 2025 წელი

სარჩევი

სრული შემოსავლი ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ზოდაგი ინფორმაცია	8
ორგანიზაცია და საქმიანობა	8
ბიზნეს გარემო	8
მომზადების საფუძველი	9
ფუნქციონირებადი საწარმო	9
გაანგარიშების საფუძველი	9
საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა	9
სააღრიცხვო პოლიტიკა	10
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10
ძირითადი საშუალებები	10
არამატერიალური აქტივები	11
მარაგები	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
ვალდებულებები	12
კაპიტალი	12
შემოსავალი	12
ხარჯები	12
ზარალი	12
განმარტებითი შენიშვნები	13
ამონაგები	13
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
სხვა ხარჯები	14
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	15
ცვეთა	15
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	15
ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	15

სარჩევი - გაგრძელება

მარაგები	16
ფული და ფულის ექვივალენტები	17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გრძელვადიანი)	17
საგადასახადო აქტივი	18
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	18
გრძელვადიანი ვალდებულებები	18
კაპიტალი	18
ბალანს შემდგომი მოვლენები	18

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წელი

	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ამონაგები	2.1	2 041 631,49	7 768 459,67
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	2.2	- 1 096 109,34	- 6 508 578,87
შრომის ანაზღაურება		- 319 692,09	- 525 382,33
სხვა ხარჯები	2.3	- 284 695,72	- 482 498,78
სხვა შემოსავალი	2.4	9 950,00	154 783,16
ცვეთა	2.5	- 166 769,11	- 168 657,81
მოგება-ზარალი		184 315,23	238 125,04
წმინდა ფინანსური შემოსავალი	2.6	13 611,28	- 28 169,29
ფინანსური შედეგი საკუროსო სხვაობიდან		- 4 584,18	- 118 003,35
მოგება დაბეგვრამდე		193 342,33	91 952,40
მოგების გადასახადი			
მოგება		193 342,33	91 952,40

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წელი

	შენიშვნა	2024 წელი	2023 წელი
ფული და ფულის ექვივალენტები	2.9	301 729,14	89 803,39
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2.10	1 132 404,18	1 853 167,01
მარაგები	2.8	451 186,68	448 007,74
საგადასახადო აქტივი	2.12	1 766,58	
სულ მიმდინარე აქტივები		1 887 086,58	2 390 978,14
ძირითადი საშუალებები	2.7	8 744 829,54	8 869 496,46
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები გრძელვადიანი	2.11	635 495,72	630 545,72
სულ გრძელვადიანი აქტივები		9 380 325,26	9 500 042,18
სულ აქტივები		11 267 411,84	11 891 020,32
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2.13	607 001,33	607 335,80
საგადასახადო ვალდებულება	2.12	-	45 608,89
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		607 001,33	652 944,69
გრძელვადიანი ვალდებულებები	2.14	-	255 670,45
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	255 670,45
კაპიტალი	2.15	9 653 786,93	10 169 123,93
გაუნაწილებელი მოგება		813 281,25	721 328,85
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		193 342,33	91 952,40
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		11 267 411,84	11 891 020,32

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	9 706 110,97	721 328,85
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		91 952,40
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	681 642,96	
მესაკუთრეზე განაწილება	- 218 630,00	
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	10 169 123,93	813 281,25
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		193 342,33
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		
მესაკუთრეზე განაწილება	- 515 337,00	
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	9 653 786,93	1 006 623,58

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2024 დასრულებული წლისათვის

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება წლის განმავლობაში	193 342,33	91 952,40
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	166 769,11	168 657,81
მოგება(ზარალი) ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	- 23 421,13	- 134 019,46
ფინანსური შემოსავალი	- 36 851,91	- 37 293,02
ფინანსური ხარჯი	23 240,63	65 462,31
მოგება საკურსო სხვაობიდან	4 584,18	118 003,35
	327 663,21	272 763,39
(ზრდა) კლება საოპერაციო აქტივებში:		
მარაგებში	- 3 628,94	407 384,22
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	715 812,83	- 339 255,20
მიმდინარე საგადასახადო აქტივი	- 47 375,47	52 663,27
ზრდა (კლება) საოპერაციო ვალდებულებებში:		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	- 334,47	- 1 420 477,90
მიღებული ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან, საპროცენტო ვალდებულებებისა და მოგების გადასახადის გადახდამდე	992 137,16	- 1 026 922,22
წმინდა ფულადი ნაკადები მიღებული საოპერაციო საქმიანობიდან	992 137,16	- 1 026 922,22
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
მიღებული პროცენტი	13 611,28	- 28 169,29
ცვლილება ძირითად საშუალებებში	- 18 480,48	252 375,18
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	- 4 869,20	224 205,89
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალით მიღებული ფულადი სახსრები	- 515 337,00	289 725,00
გრძელვადიანი სესხის ცვლილება (ზრდა/კლება)	- 255 670,45	- 122 253,58
წმინდა ფულადი ნაკადები გამოყენებული საფინანსო საქმიანობაში	- 771 007,45	167 471,42
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	216 260,51	- 635 244,91
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	89 803,39	764 267,13

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება - შპს სათნო

სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	4 434,76	-	39 218,83
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს		301 729,14		89 803,39

შპს „სათნოს“ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება, ზოგად ინფორმაციასთან, სააღრიცხვო პოლიტიკასა და განმარტებით შენიშვნებთან ერთად დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ:

მარიამ არობელიძე /
დირექტორი

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება - შპს სათნო

სავალუტო კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა
და მათ ეკვივალენტებზე

- 4 434,76 - 39 218,83

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები პერიოდის
ბოლოს

301 729,14 89 803,39

შპს „სათნოს“ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება, ზოგად ინფორმაციასთან, სააღრიცხვო პოლიტიკასა და
განმარტებით შენიშვნებთან ერთად დამტკიცებულია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ:

მარიამ არობელიძე

დირექტორი




ზოგადი ინფორმაცია

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს “სათნო” (შემდგომში - „კომპანია“) დაარსდა 2000 წლის 14 ივნისს, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიის სამართლებრივი ფორმით, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს „მეწარმეთა შესახებ კანონში“.

კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: ლარნაკას ქუჩა #21 ქ. ფოთი, საქართველო. კომპანიის მარეგისტრირებული ორგანო არის ფოთის სასამართლო, კომპანიის სარეგისტრაციო ნომერია 215110252.

კომპანია ფლობს ნავთობბაზას, რომელიც შედგება შვიდი მიწისზედა რეზერვუარისაგან და ამავდროულად წარმოადგენს საბაჟო საწყობს, ასევე სხვა ნავთობბაზას რომელიც შედარებით მცირე ზომის 14 რეზერვუარისაგან, ორ ბენზინგასამართ სადგურს, მარკეტს, კაფეს, ავტონაწილების მაღაზიას, ავტოსამრეცხაო და ტექნიკური მომსახურების ბოქსებს და სასაწყობე ფართებს, ასევე სასტუმროს დაუმთავრებელი მშენებლობის სახით. კომპანიის შემოსავალი შედგება ზემოაღნიშნული ობიექტების ოპერირებით მიღებული შემოსავლისაგან, კერძოდ:

1. კომპანიას გაფორმებული აქვს საწვავის შენახვის ხელშეკრულება საბაჟო კონტროლის ქვეშ მყოფ ნავთობბაზაში (საბაჟო საწყობი) მდებარეს ქ. ფოთში ლარნაკას 21-ში, რომელიც აღჭურვილია სარკინიგზო ინფრასტრუქტურით და შესაძლებლობას იძლევა სარკინიგზო ვაგონების საშუალებით ტრანსპორტირდეს, კლიენტის კუთვნილი როგორც იმპორტირებული, ასევე შიდა ბაზარზე შეძენილი, დიზელისა და ბენზინის საწვავი შესაბამის რეზერვუარებამდე, სადაც კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად შესაძლებელია დაყვანდეს საბაჟო პროცედურების გავლამდე (განბაჟება) მაქსიმუმ 6 თვიდან 2 წლამდე პერიოდით. რაც შეეხება მეორე მცირე ზომის ნავთობბაზას, რომელიც მდებარეობს ქ. ფოთში კოკაიას ხეივნის #1-ში, კომპანია მას იყენებს დიზელის ტიპის საწვავის საბითუმო ვაჭრობისათვის.
2. ბენზინგასამართი სადგურები: ერთი მდებარე კოკაიას ხეივნის #1-ში და მეორე მდებარე ქ. ხობში ცოტნე დადიანის 235-ში 2024 წლიდან გაცემულია იჯარით.
3. ბენზინგასამართ სადგურებთან მდებარე ობიექტები: კომპანია ასევე ოპერირებას უწევს კაფე/მარკეტს და ავტონაწილების მაღაზიას, მდებარეს კოკაიას ხეივნის #1-ში, ასევე ამავე მისამართზე იჯარით გაცემული აქვს ავტოსამრეცხაო და ტექნიკური მომსახურების ბოქსები. ამავდროულად კომპანია ოპერირებას უწევდა ქ. ხობში ცოტნე დადიანის 235-ში. მდებარე ერთ მარკეტს, რომელსაც 2024 წელს არ უფუნქციონირია.
4. კომპანია ასევე ფლობს სხვადასხვა ზომის სასაწყობე ფართებს, რომლების განლაგებულია საბაჟო საწყობის გვერდით ქ. ფოთში, საიდანაც პერიოდულად იღებს შემოსავალს მათი გაიჯარების შემთხვევაში.

ბ) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. თუმცა ვინაიდან ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია იმპორტირებული საწვავი პროდუქტების გაყიდვასთან, რაც თავისმხრივ გარდა ევროპული ქვეყნების ბაზრებისა, უკავშირდება სხვადასხვა ქვეყნის, მათ შორის რუსეთის, აზერბაიჯანის, თურქმენეთის ქვეყნების ბაზრებს, შესაბამისად, კომპანია დამოკიდებულია არამხოლოდ განვითარებული ევროპული ქვეყნების და საქართველოს შიდა, არამედ სხვა ქვეყნების ეკონომიკურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რომლებიც სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად, სირთულეებს

უქმნის საქართველოს ტერიტორიაზე მომუშავე კომპანიებს. შესაბამისად აღნიშნული გავლენები აისახება მოცემულ ანგარიშგებაშიც.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის, ასევე, მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ხელმძღვანელობა ასევე განმარტავს, რომ პირველად საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის („მსს ფასს“) გამოიყენა 2022 წლის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას.

აღნიშნული ანგარიშგება შედგენილია 2025 წლის 20 ივნისს.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია საქართველოში.

გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები - ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის, ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით, რომელიც 2024 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 2.8068 ლარს და ევრო 2.9303 ლარს.

1. საადრიცხვო პოლიტიკა

1.1 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

1.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც: იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. საწარმო ძირითადი საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებას თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მის ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებლად გადასახადებს; ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და საშუალო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის; აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა მიზნებისთვის, რაც დაკავშირებული არ არის მოცემულ პერიოდში მარაგის წარმოებასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, კომპანია ყველა ძირითად საშუალებას აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

კომპანია აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სტანდარტის მიხედვით ისეთი ფაქტორები, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვეთა, ტექნოლოგიური მიდწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, შეიძლება იმის მიმანიშნებელი იყოს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრისას კომპანიამ გაითვალისწინა:

საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი (დატვირთვა). აქტივის დატვირთვა ფასდება აქტივის მოსალოდნელი სიმძლავრის ან ფიზიკური მწარმოებლურობის მიხედვით;

სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია ისეთ საწარმოო ფაქტორებზე, როგორიცაა ცვლების რაოდენობა, რომლის განმავლობაშიც გამოყენებული იქნება აქტივი და საწარმოს სარემონტო

სამუშაოებისა და მიმდინარე ტექნოლოგიების გეგმა, ასევე აქტივის შენახვისა და ტექნოლოგიების წესი მისი მოცდენის პერიოდში;

ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც გამოწვეულია საწარმოო პროცესის ცვლილებით ან გაუმჯობესებით, ან ბაზრის მოთხოვნის ცვლილებით მოცემული აქტივის მეშვეობით წარმოებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე;

აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

1.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი, ფიზიკური ფორმის გარეშე. ასეთი აქტივი იდენტიფიცირებადად მიიჩნევა მაშინ, როდესაც: განცალკევებადია, ე.ი. შესაძლებელია მისი განცალკევება, ან გამოყოფა საწარმოდან და გაყიდვა, გადაცემა, ლიცენზიით ან იჯარით გაცემა, ან გაცვლა ცალკე, ან მასთან დაკავშირებულ ხელშეკრულებასთან, აქტივთან ან ვალდებულებასთან ერთად; ან წარმოიქმნება სახელშეკრულებო ან სხვა იურიდიული უფლებებიდან, მიუხედავად იმისა, შესაძლებელია თუ არა ამ უფლებების გადაცემა, ან განცალკევება საწარმოსგან ან სხვა უფლებებისა და ვალდებულებებისგან.

კომპანია არამატერიალურ აქტივებს აღიარებს მაშინ როდესაც: მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა; შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად. შექმნილი არამატერიალური აქტივის თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდამთმობებისა და შეღავათების გარეშე და უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს. არამატერიალური აქტივები იცვითება სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად.

1.4 მარაგები

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა მიღების რიგითობის პრინციპს, გამოიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე და მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლის გაწევაც საჭიროა მარაგების შესაძენად, საწარმოებლად, გადასამუშავებლად და დანიშნულების ადგილამდე მისატანად. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში მარაგების მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული მათი დასრულებისა და გაყიდვის ხარჯები

1.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებისა და გარიგებების საფუძველზე. კომპანია არ ახორციელებს და არ აღრიცხავს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხებს. რაც შეეხება სავაჭრო მოთხოვნებსა და სასამართლო დავებს, კომპანია მათ გამოყოფილად ცალ-ცალკე აღრიცხავს და პერიოდულად განიხილავს აღნიშნული მოთხოვნების მიღებასთან დაკავშირებულ რისკებს, მათი საბოლოოდ ჩამოწერის მიზნებისათვის.

1.6 ვალდებულებები

ვალდებულება კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი, თუ: მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით; უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში მაინც. ყველა სხვა სახის ვალდებულება მიიჩნევა გრძელვადიან ვალდებულებად.

1.7 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კომპანიის კაპიტალს რომელიც გამოსახულია ფულადი ფორმით და მისი ზრდისა ან კლების შემთხვევაში აისახება ამავე ანგარიშზე.

1.8 შემოსავალი

შემოსავლის მოიცავს ამონაგებსა და შემოსულობას: ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში და ცნობილია სხვადასხვა სახელწოდებით, მაგალითად: ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან, პროცენტი, დივიდენდები, როიალტი და საიჯარო ქირა; შემოსულობა გულისხმობს სხვა მუხლებს, რომლებიც აკმაყოფილებს შემოსავლის განმარტებას, მაგრამ არ წარმოადგენს ამონაგებს. როდესაც საწარმო სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებს შემოსულობებს, ისინი, როგორც წესი, განცალკევებულ მუხლებად აისახება, რადგან ამ ინფორმაციის ცოდნა სასარგებლოა მომხმარებელთათვის, ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მიღების თვალსაზრისით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

1.9 ხარჯები

ხარჯების ცნება მოიცავს ზარალს და ასევე ისეთ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშობა საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში: საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში წარმოშობილი ხარჯებია, მაგალითად: გაყიდული საქონლის თვითღირებულება, ხელფასები და ცვეთა. როგორც წესი, საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესთან დაკავშირებული ხარჯები პრაქტიკაში სხვადასხვა სახის აქტივების შემცირებით ან საწარმოდან გასვლით გამოიხატება, როგორცაა, მაგალითად ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები, მარაგი ან ძირითადი საშუალებები. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

1.10 ზარალი

მოიცავს სხვა მუხლებს, რომლებიც აკმაყოფილებს ხარჯების განმარტებას და შეიძლება წარმოიშვას საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. როდესაც საწარმო სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებს ზარალს, იგი განცალკევებულ მუხლად აისახება, რადგან ამ ინფორმაციის ცოდნა სასარგებლოა მომხმარებელთათვის, ეკონომიკური გადაწყვეტილებების მიღების თვალსაზრისით.

2. განმარტებითი შენიშვნები**2.1 ამონაგები**

	2024 წელი	2023 წელი
რეალიზაცია ნავთობბაზებიდან	1 131 508,66	2 476 654,26
რეალიზაცია აგეს-ებიდან და მათთან არსებული მაღაზიებიდან	99 028,69	4 577 524,41
იჯარა	744 959,33	306 879,56
ავტონაწილების მაღაზია ფოთი	12 322,62	77 671,38
სხვა მომსახურება და საქონელი	53 812,19	329 730,06
	2 041 631,49	7 768 459,67

რეალიზაცია ნავთობბაზებიდან - ძირითად სარეალიზაციო პროდუქტს წარმოადგენს საავტომობილო დიზელის საწვავი, რომელიც შეძენილია შიდა ბაზარზე და განთავსებულია მცირე ზომის ნავთობბაზაში. კომპანია ეტაპობრივად ახორციელებს აღნიშნული საწვავი პროდუქტის საბითუმო რეალიზაციას სხვადასხვა მომხმარებლებზე.

რეალიზაცია აგეს-ებიდან და მათთან არსებული მაღაზიებიდან - ამ მუხლში გაერთიანებულია კაფე/მარკეტისა რეალიზაცია, რაც თავისთავში გულისხმობს მზა საკვები პროდუქციის, რომელიც მზადდება ადგილზე, სასურსათე პროდუქციის, სასმელებისა და თამბაქოს ნაწარმის რეალიზაციას.

იჯარა - ამ მუხლში ერთიანდება როგორც კომპანიის მსხვილი მოცულობის ნავთობბაზის (საბაჟო საწყობი) იჯარიდან (საწვავის შენახვიდან) მიღებული შემოსავალი, ასევე კომპანიის კუთვნილი ორი ბენზინგასამართი სადგურიდან და კომპანიის კუთვნილი სხვადასხვა ობიექტის იჯარით დროებით სარგებლობაში გადაცემის შედეგად მიღებული შემოსავლები, კერძოდ ტექნომომსახურებისა და სამრეცხაო ბოქსებისა და სასაწყობე ფართების იჯარა.

ავტონაწილების მაღაზია - ამ მუხლში მოცემულია ავტონაწილების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი

სხვა მომსახურება და საქონელი - ამ მუხლში მოცემულია კომპანიის კუთვნილი სასწორიდან, ასევე ტექნიკის გაქირავებითა და სხვადასხვა საქონლისა თუ ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი.

2.2 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2024 წელი	2023 წელი
საწვავის თვითღირებულება	1 016 921,93	6 360 228,72
ნორმატიული დანაკარგი	0,35	1 345,81
კაფის მომსახურების თვითღირებულება	67 066,17	78 863,42
მარკეტში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-	6 153,27
ავტომაღაზიის საქონლის თვითღირებულება	12 120,89	59 930,79
სხვა რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	-	2 056,86
	1 096 109,34	6 508 578,87

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება აერთიანებს მუხლებს სხვადასხვა ობიექტზე განხორციელებული საქმიანობების მიხედვით, კერძოდ:

საწვავის ღირებულება მოიცავს ნავთობბაზებიდან რეალიზებული საქონლის თვითღირებულებას. განსხვავებით 2023 წლისაგან, როდესაც ამ მუხლში ასევე გაერთიანებული იყო ბენზინგასამართი სადგურებიდან რეალიზებული საწვავის ღირებულებაც. ვინაიდან 2024 წელს სადგურები გაიჯარებულია, შესაბამისი ხარჯი აღარ არსებობს.

2.3 სხვა ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	869,21	1 762,83
სამეურნეო და ჰიგიენური	13 524,33	9 853,54
პროგრამული უზრუნველყოფის მომსახურების ხარჯები	737,29	1 869,66
სპეცტანსაცმელი და უსაფრთხოების საშუალებები	33 272,36	16 435,86
საკომუნიკაციო (კავშირგაბმულობა, ფოსტა და ინტერნეტი)	1 698,44	2 020,61
დაცვის მომსახურება	27 733,84	30 203,52
მცირეფასიანი ინვენტარი	1 314,68	200,00
კომუნალური	55 970,36	64 251,31
გარემოს დაცვის	1 643,00	7 825,24
დაზღვევა	12 005,86	14 452,56
სამივლინებო	-	1 200,00
საბანკო	1 819,30	10 240,21
სხვადასხვა	1 140,04	442,88
იურიდიული, აუდიტორული და საკონსულტაციო	3 236,98	13 834,14
იჯარა	3 902,40	4 693,70
ავტოტრანსპორტის მოვლისა და ინსპექტირების ხარჯები	6 886,12	3 172,80
საგადასახადო (ქონების)	77 241,52	78 769,26
საგადასახადო (მიწის)	16 922,00	17 594,00
რემონტის ხარჯები	7 618,34	56 198,83
სხვა ხარჯები	16 845,91	3,22
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	313,74	147 474,61
	284 695,72	482 498,78

სხვა ხარჯები დაყოფილია მიზნობრივობის შესაბამისად.

რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების ჩამოწერის ხარჯს, იგი დაკავშირებულია კომპანიის მიერ რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ბალანსიდან, შესაბამისი ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, გასვლასთან.

2.4 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

	2024 წელი	2023 წელი
სხვა შემოსავალი	9 950,00	154 783,16
	9 950,00	154 783,16

კომპანიის სხვა საოპერაციო შემოსავალი 2024 წლისათვის შეადგენს 9950 ლარს, ძირითადად ამ მუხლში გაერთიანებულია კომპანიის ძველ პერიოდში არსებული სავაჭრო ვალდებულებების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები (შესაბამისი თანხით შემცირებულია სავაჭრო ვალდებულებები), რომელთა მოთხოვნაც კრედიტორებს მიმდინარე პერიოდში არ გააჩნიათ, რადგანაც დარიცხვა (წარმოშობის პერიოდში) ბუღალტრულად არასრულყოფილად განხორციელდა.

2.5 ცვეთა

2024 წლის ცვეთის ხარჯი შეადგენს 167 ათას ლარს. დაუმთავრებელ მშენებლობას, ძირითად საშუალებებს ექსპლოატაციაში შესვლამდე და მრავალწლიან ნარგავებს ცვეთა არ ერიცხებათ.

2.6 წმინდა ფინანსური შემოსავალი

	2024 წელი	2023 წელი
საპროცენტო შემოსავლები	36 851,91	37 293,02
საპროცენტო ხარჯები	-23 240,63	-65 462,31
	13 611,28	-28 169,29

ასახავს სხვაობას საპროცენტო ხარჯებსა და საპროცენტო შემოსავლებს შორის. საპროცენტო ხარჯები მოიცავს კომპანიის საკრედიტო ვალდებულებებთან დაკავშირებულ ხარჯებს, ხოლო საპროცენტო შემოსავლები კი სადეპოზიტო და მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებულ ნაშთებზე დარიცხულ შემოსავლებს, ასევე გაცემული სესხების შედეგად დარიცხულ საპროცენტო შემოსავლებს.

2.7 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები დაყოფილია შემდეგ ჯგუფებად და 2024 დასრულებული წლისათვის ბალანსზე აღირიცხება:

2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება - შპს სათნო

დასახელება - აქტივის ჯგუფი	2024 წელი	ზრდა - ახალი აქტივის შემოსვლა 2024	კლება - აქტივის გასვლა 2024	ცვლილება	2023 წელი
მიწის ნაკვეთები	1 083 010,31				1 083 010,31
დაუმთავრებელი მშენებლობა	4 741 676,22	5 650,00			4 736 026,22
შენობა-ნაგებობები	1 905 547,25			- 103 110,91	2 008 658,16
მრავალწლიანი ნარგავები	27 690,12				27 690,12
მანქანა-დანადგარები	93 455,57	34 230,93		- 19 555,24	78 779,88
კავშირგაბმულობის საშუალებები	11 846,62			- 5 378,55	17 225,17
კომპიუტერული და პერიფერიული მოწყობილობები	16 970,79	2 535,00		- 5 286,35	19 722,14
ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	27 649,17			- 12 561,39	40 210,56
სატრანსპორტო საშუალებები	87 950,74		- 313,74	- 18 151,85	106 416,33
დეკორაციები - ხელოვნების ნიმუშები	2 484,20			- 1 297,75	3 781,95
ძირითადი საშუალებები ექსპლოატაციაში შესვლამდე	742 879,93				742 879,93
ჩამოსაწერი ძირითადი საშუალებები	908,55			- 211,86	1 120,41
პროგრამული უზრუნველყოფა	2 760,07			- 1 215,21	3 975,28
	8 744 829,54	42 415,93	- 313,74	- 166 769,11	8 869 496,46

2.8 მარაგები

კომპანიის მარაგები 2024 დასრულებული წლისათვის შეადგენს:

	2024 წელი	2023 წელი
საწვავი	132 234,96	116 374,88
საქონელი (გასაყიდად განკუთვნილი)	115 110,67	128 279,63
ნედლეული და მასალები	151 951,70	150 165,30
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	14 427,40	15 275,98
	413 724,73	410 095,79

2024 წელს 1 124 ათასი ლარის ღირებულების საქონლის მარაგები აღიარდა ხარჯად.

2.9 ფული და ფულის ექვივალენტები

2024 წელი 2023 წელი

ეროვნული ვალუტა სალაროში	0,00	74,71
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	301 636,43	33 543,21
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	92,71	56 185,47
	301 729,14	89 803,39

2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2024 წელი 2023 წელი

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	807 579,02	1 518 846,60
გაცემული სესხები	236 716,36	215 716,36
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1 803,80	27 821,62
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	86 305,00	90 782,43
	1 132 404,18	1 853 167,01

2.11 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (გრძელვადიანი)

2024 წელი 2023 წელი

საექვო მოთხოვნები	557 262,23	557 262,23
სასამართლოში წარდგენილი მოთხოვნები	78 233,49	73 283,49
	635 495,72	630 545,72

2.12 საგადასახადო აქტივი/ვალდებულება

საგადასახადო აქტივი 2024 წლის ბოლოსათვის შეადგენს 1766,58 ლარს, ხოლო საგადასახადო ვალდებულება - მოთხოვნა ბიუჯეტის მიმართ შემცირებული საბიუჯეტო ვალდებულებების თანხით 2023 წლის ბოლოსათვის შეადგენს -45608.89 ლარს.

2.13 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024 წელი	2023 წელი
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	584 738,24	585 092,63
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 912,50	1 912,50
მოკლევადიანი სესხები	20 357,00	20 357,00
გადასახდელი საპენსიო	- 6,41	- 26,33
	607 001,33	607 335,80

2.14 გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიან ვალდებულებების წარმოადგენდა გრძელვადიანი სესხი აშშ დოლარში. სესხი აღებული იყო 2016 წელს „აწარმოე საქართველოში“ პროექტის ფარგლებში და სრულად ათვისებულია. მისი ჯამური ოდენობა შეადგენდა 400 000 აშშ დოლარს. სესხის მიზნობრივობას შეადგენდა სასტუმროს მშენებლობა და რემონტი და შესაბამისი დანახარჯები მისი გაწევის მომენტში აღიარებულია დაუმთავრებელი მშენებლობის მუხლში. სესხი თავდაპირველად გაიცა 9,5% წლიური საპროცენტო სარგებლით, საიდანაც სახელმწიფოს/სააგენტოს მხრიდან დაფინანსებული იყო 8%, ხოლო კომპანიის წლიურ საპროცენტო ხარჯს შეადგენდა 1,5%-ს. ზემოაღნიშნული თანადაფინანსება, სახელმწიფოებრივი პირობებიდან გამომდინარე, მოქმედებდა 24 თვის განმავლობაში და მიზნობრივი თანადაფინანსების მაქსიმალურ ჯამურ თნხას შეადგენდა 60 542 აშშ დოლარი. აღნიშნული პერიოდის გასვლის შემდგომ სესხის წლიური საპროცენტო ხარჯი გახდა 6,5% და სრულად დაეკისრა კომპანიას. 2024 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 98065,98 აშშ დოლარს (255 670.45 ლარი), რომელიც გრაფიკის შესაბამისად 2024 წლის განმავლობაში 47 144.64 აშშ დოლარით შემცირდა, ხოლო ამავე წლის ბოლოს, კომპანიის მიერ მიღებული გადაწყვეტილების შესაბამისად, წინსწრებით სრულად, ყოველგვარი დამატებითი საკომისიოს გარეშე, დაიფარა.

2.15 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალს წარმოადგენს საწესდებო კაპიტალი, რომლის ნაშთიც 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 9 653 786,93 ლარს.

3 ბალანს შემდგომი მოვლენები

2025 წელს კომპანია კვლავაც აგრძელებს შემდგომ საქმიანობებს: ნავთობაზიდან დიზელის ტიპის საწვავის საბითუმო გაყიდვას, ნავთობბაზის/საბაჟო საწყობის ოპერირებას - კონტრაქტორის მიერ დაკვეთით მისივე საწვავი პროდუქტების შენახვის უზრუნველყოფით, ორივე ბენზინგასამართი სადგურის,

ავტოსამრეცხაო და ტექნომსახურების ბოქსების იჯარას, ასევე მარკეტის/კაფის ოპერირებას და სხვადასხვა საწყობი ფართების პერიოდულად გაიჯარებას. რაც შეეხება ავტონაწილების მაღაზიას, იგეგმება მისი დახურვა და აღნიშნული ფართის იჯარით გაცემა.