

შპს ხოჩა

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

2024 წლის 31 დეკემბერი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გ. გ. ბ. ბ.

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ზ. ზ. ზ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	348 504	403 245	268 490
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19 384	22 558	36 968
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	675	802	529
მარაგები	319 449	303 004	290 279
მზა პროდუქცია	319 449	303 004	287 978
სხვა			2 301
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5 107	15 636	18 244
სხვა არამატერიალური აქტივები	320	640	640
ძირითადი საშუალებები	11 096	18 505	22 909
სულ აქტივები	704 535	764 391	638 059
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	260 742	374 009	342 348
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	6 403	-	2 318
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	43 591
სულ ვალდებულებები	267 145	374 009	388 257
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	437 390	390 381	249 802
სულ საკუთარი კაპიტალი	437 390	390 381	249 802
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	704 535	764 391	638 059
სულ მოკლევადიანი აქტივები	693 120	745 246	61 515
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	267 145	374 009	305 472

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	2 665 927	3 225 447
საქონლის გაყიდვიდან	2 546 626	3 082 724
მომსახურების გაწევიდან	119 301	142 723
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	- 2 231 101	- 2 714 971
საერთო მოგება	434 826	510 477
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 24 127	- 163 114
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 7 730	- 6 514
საპროცენტო შემოსავალი		2 839
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	- 84 776	- 89 926
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 81 184	- 89 652
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 387 817	- 346 368
საოპერაციო მოგება	47 009	164 109
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		164 109
მოგების გადასახადის ხარჯი		- 3 529
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	47 009	160 580
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	47 009	160 580
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	390 381	249 802
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		- 20 000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	437 390	390 382

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	47 009	160 580
კორექტირებები:	7 730	6 514
ცვეთა და მორტიზაცია		
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	54 739	167 094
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	16 445	- 12 725,00
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-3 301	14 136
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-106 864	31 661
სხვა ვალდებულებები		2 608
სხვა ვალდებულებები	-8607	- 2 318
სხვა ვალდებულებები	-7153	- 2 608
მიმდინარე აქტივები		- 3 529
მოგების გადასახადი		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-54741	194 319
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
გაცემული/მიღებული დივიდენდი		- 20 000
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 20 000
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის დაფარვა		- 43 591
ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა ხარჯი		4 027
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		- 39 564
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-54 741	134 755
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	403 245	268 490
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	348 504	403 245

დირექტორი
მირიან გულბანი
მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაცა ბუჩუკური
მ. ბუჩუკური

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ხოჩა“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2024 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/წ 31001040784-50%.

მირიან გულბანი 3/წ 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 +19.20ნიმუში.

2021 წლის 29 ივლისს კომპანია წილები შემდეგნაირად გადანაწილდა

მირიან გულბანი 3/წ 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 („ზასს“) 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 ევროვანულ 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

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

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

31.12.24 31.12.23

348 504 403 245

ფული და ფულის ექვივალენტი

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გულბანი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ბუჩუკური

5. საგაჭრო მოთხოვნები და მიმდინარე აქტივები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

31.12.24 31.12.23

19 384 22 558

5. ძირითადი საშუალებები

31.12.24 31.12.23

- სხვა ძირითადი საშუალებები

11 096 18 505

-არამატერიალური აქტივები

320 640

11 416 19 145

დირექტორი
მირიან გულბანი

მ. გუგუშვილი

ბუღალტერი
მაკა ბუჩუკური

მ. ჩხეიძე