

შპს „ფენიქსი“ (ს/კ 416348580)

განმარტებითი შენიშვნები 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „ფენიქსი“ (შემდგომში „საზოგადოება“) დაფუძნებულია „მენარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ 2019 წლის 27 აგვისტოს, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 416348580
- 1.2 საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:
საჯარო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით, სასმელებითა და თამბაქოს ნაწარმით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საჯარო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.
- 1.3 საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 2.1 საზოგადოების მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეექვსედ. წინა პერიოდებში ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია 2022, 2023 და 2024 წელს.
- 2.2 საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 2.3 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები(მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;
- 2.4 საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2021 წლის 01 იანვრიდან;
- 2.5 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ, საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

- 2.6 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესაძარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის 2022-2023 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არ გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციას და შესაბამისად მოგება-ზარალისა და კაპიტალზე;
- 2.7 უცხოურ ვალუტაში გამოსახურლი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს ასახურლი ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის -31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 2.8 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 2.9 საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეტა შესწორდება პერსპექტიულად;
- 2.10 არამატერიალური აქტივი არის კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც ასახულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეტა);
- 2.11 ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუარა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეედარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.
- 2.12 მოთხოვნების მიწოდებიდან და მომსახურებიდან დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 2.13 სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ეროვნულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში;

- 2.14 ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო გადასახადი და საპენსიო გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 2.15 ბანკის სესხებზე დარიცხული ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარებებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარებები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა;
- 2.16 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 2.17 საზოგადოების სანესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. მფლობელს შეუძლია გაზარდოს საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს, როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით;
- 2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;
- 2.19 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ბალანსს (შენიშვნებით)
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას.

შპს ფენიქსის_ის დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

თარიღი 30.09.2025წ.



/ა. თონლუბაშვილი/

/ზ. მაისაია/

შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2024				
აქტივები	შენიშვნა	12/31/2024	12/31/2023	12/31/2022
მინა	1			
ძირითადი საშუალებები	1	1,551,555.00	1,732,602.00	1,717,347.00
არამატერიალური აქტივები	1			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,551,555.00	1,732,602.00	1,717,347.00
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2	464,718.00	507,327.00	599,869.00
სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებები	3	617,586.00	497,904.61	445,760.00
გადახდილი ავანსები	3	12,510.00	12,510.39	5,655.00
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	4	529,660.00	530,753.00	126,339.00
საგადასახადო ზედმეტობა	5	37,481.00	27,156.00	34,477.00
სულ მიმდინარე აქტივები		1,661,955.00	1,575,651.00	1,212,100.00
სულ აქტივები		3,213,510.00	3,308,253.00	2,929,447.00
ვალდებულებები				
სავაჭრო და სახელფასო ვალდებულებები	6	528,156.00	1,441,238.00	1,118,481.00
საგადასახადო ვალდებულებები	7			
სასესხო ვალდებულებები	8			
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		528,156.00	1,441,238.00	1,118,481.00
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9			
გაუნაწილებელი მოგება	9	2,685,354.00	1,867,015.00	1,810,966.00
სულ კაპიტალი		2,685,354.00	1,867,015.00	1,810,966.00
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,213,510.00	3,308,253.00	2,929,447.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

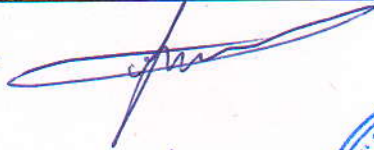


შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024წ-ის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

#	დასახელება	თანხა
შემოსავალი		
1	შემოსავალი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	7,853,705.00
2	ბანკიდან სესხის მიღება	
	სულ შემოსავალი	8,629,083.00
გასავალი		
1	გადახდილი ხელფასები	- 1,157,084.00
2	გადახდილი დივიდენდი	
3	გადახდილი გადასახადები	
4	სესხის გადახდა (ბანკი)	
5	გადახდილი %	
6	ბანკის მომსახურების ხარჯი	- 45,023.00
7	კომუნალური გადასახადები და სხვა ხარჯები	- 545,024.00
8	საწესდებო კაპიტალის შემცირება	
9	მომწოდებელზე გადახდილი	
	სულ გასავალი	- 1,747,131.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	530,753.00
	ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოსთვის	529,660.00

დირექტორი:



ბუღალტერი:




შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლის და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ანგარიში	შემოსავალი	12/31/2024	12/31/2023
6110	შემოსავალი რეალიზაციიდან	7,853,705.00	8,629,083.00
6111	შემოსავალი მალაზიიდან		
6191	იჯარა		
8110	საპროცენტო შემოსავალი		
	<u>სულ შემოსავალი</u>	<u>7,853,705.00</u>	<u>8,629,083.00</u>
	<u>ხარჯები</u>		
7120	პირდაპირი ხელფასი		
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	- 5,736,419.00	- 6,413,784.64
7410	შრომის ანაზღაურება	- 1,157,084.00	- 1,004,896.00
7411	კვება		
7425	საოფისე ინვენტარი		
7430	კომუნიკაციის ხარჯი	-	-
7440	რემონტი	-	-
7450	საკონსულტაციო ხარჯი	-	-
7453	სამეურნეო ხარჯი	-590865	-662435
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია		
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი		
7470	საკანცელარიო ხარჯი		
7475	საწვავის ხარჯი		
7490	სხვა საერთო ხარჯი		
8210	საპროცენტო ხარჯი		
8220	არასაოპერაციო ზარალი		
	<u>სულ ხარჯი</u>	<u>- 7,484,368.00</u>	<u>- 8,081,115.64</u>
	<u>მოგება</u>	<u>369,337.00</u>	<u>547,967.36</u>
	<u>მოგების განაწილება</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>დარჩენილი მოგება</u>	<u>369,337.00</u>	<u>547,967.36</u>

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 1 ფიქსირებული აქტივები

ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	1,717,347.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	-
მანქანა-დანადგარები	1,717,347.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	1,732,602.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	-
მანქანა-დანადგარები	1,732,602.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	
ბალანსი 31 დეკემბერი 2024	1,551,555.00
მიწის ნაკვეთები	
შენობა-ნაგებობები	-
მანქანა-დანადგარები	1,551,555.00
ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	
არამატერიალური აქტივები	

დირექტორი:

ბუღალტერი:

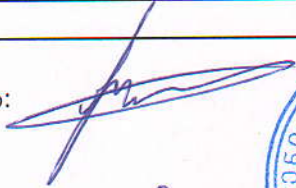


შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 2 - სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

#	დასახელება	31,12,2024
1	შემოსავალი რესასაქონლო მატერიალური მარაგები	7,853,705.00
		7,853,705.00

დირექტორი:



ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 3 - სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება;

გადახდილი ავანდები

#	დასახელება	31,12,2024
1	დებიტორული დავალიანება	617,586.00
	სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	617,586.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 4 - ფული და ფულადი ექვივალენტები

#	დასახელება	31,12,2024
1	ნაღდი ფული სალაროში	44,141.00
2	ფული საბანკო ანგარიშზე	485,519.00
	სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	529,660.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 5 - საფაჯრო და სახელფასო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2024
1	კრედიტორული დავალიანება	451,795.00
2	გადასახდელი ხელფასი	76,361.00
	ჯამი	528,156.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)

შენიშვნა 6 - საგადასახადო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2024
1	საგადასახადო ვალდებულებები	37,481.00
	სულ საგადასახადო ვალდებულებები	<u>37,481.00</u>

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)
შენიშვნა 6 - სასესიო ვალდებულებები

#	დასახელება	31,12,2024
1	სესხი სს თი ბი სი ბანკიდან	-
	სულ სასესიო ვალდებულებები	-

დირექტორი:

ბუღალტერი:



შპს "ფენიქსი" (ს/კ 416348580)
 შენიშვნა 8 - კაპიტალი

#	დასახელება	გაუნაწილებელი მოგება	საწესდებო კაპიტალი	ჯამურად
1	ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,810,966.00	-	1,810,966.00
2	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,887,856.00	-	1,887,856.00
3	საანგარიშ პერიოდის მოგება	76,890.00	-	76,890.00
4	კაპიტალის შემცირება; დივიდენდის გაცემა	-	-	-
5	ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,685,354.00	-	2,685,354.00

დირექტორი:

ბუღალტერი:

