

A

შ.პ.ს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

ფინანსური ანგარიშგება 2024

შ.პ.ს „ სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი „

(ს/კ 405367749)

მცირე და საშუალო საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების

საერთაშორისო სტანდარტის

(მსს ფასს) შესაბამისად

მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

შ.პ.ს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

ფინანსური ანგარიშგება 2024

2024 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება,
2. სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება,
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები;

შ.პ.ს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ405367749)

ფინანსური ანგარიშგება 2024

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ (ს/კ 405367749)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	88240	32239	187644
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4365128	3411494	2865073
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	128500	550000	0
მარაგები	1235943	1469682	1035108
მზა პროდუქცია	1235943	1469682	1035108
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	314436
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	68680	83265	0
ძირითადი საშუალებები	162799	1232241	1281831
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6049290	6778921	5684092
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	5140979	6475728	5313474
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7491	37442	29004
საგადასახადო ვალდებულებები	0	100	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	5148470	6513270	5342478
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1379695	1379695	1379695
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-478875	-1114044	-1038081

გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	900820	265651	341614
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6049290	6778921	5684092
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6049290	6778921	5684092
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5148470	6513270	5342478
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024

წლის დასრულებული წლისათვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	10837750	7878539
საქონლის გაყიდვიდან	10837750	7878539
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4780751	-4168082
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6056999	3710457
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1351953	-1167202
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-91922	-81596
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-291383	-138067
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2521643	-1895608
სულ საოპერაციო ხარჯები	-4256901	-3282473
საოპერაციო მოგება	1800098	427984
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-59458
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-1164929	-35882
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	635169	332644
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	635169	332644
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	635169	332644
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	265651	341614
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	-408607
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	900820	265651

ფულის მოძრაობა 2024 წლის დასრულებული წლისათვის (ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	56001	-154355
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	56001	-154355
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-1050
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	32239	187644
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	88240	32239

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები და შენიშვნები 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს“ სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“(ს/კ 405367749),შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 04/12/2019)კომპანის იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ქუჩა სულხან ცინცაძე , 12, სართული 3, არასაცხოვრებელი ფართი 3-6,მისი ძირითადი საქმიანობის სახეა საბითუმო ვაჭრობა უალკოჰოლო სასმელებით, საბითუმო ვაჭრობა ალკოჰოლიანი სასმელებით,რომელსაც ყიდის საქართველოში.

კომპანია დაფუძნდა 04/12/2019წელს

კომპანის დირექტორი ზურაბ ჩხაიძე

2. მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3.წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში;

4.ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშებს

5.სავაჭრო მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4365128	3411494	2865073
ჯამი	4365128	3411494	2865073

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო რიღებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა .თუ კი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლად აღიარდება მოგება ზარალიე ანალიზში

6.სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5- წელი
- ავეჯი- 5 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები- 5 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

8.სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	5140979	6475728	5313474
ჯამი	5140979	6475728	5313474

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს.

9.საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება

10. ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან ხდება, როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით.

11. ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

12. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

13. დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი ჩასათვლედი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

14. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დამქირავებულ მომუშავე გასამრჯელოები განისაზღვრება დაქირავებულ მომუშავეებთან გაფორმებული ინდივიდუალური ხელშეკრულებების საფუძველზე. დაქირავებულ მომუშავეთა ხელფასის ანაზღაურება ხორციელდება ყოველი მომდევნო თვის 5 რიცხვში

J

ანაზრაურებადი შევებულების გამოყენების წესი ეფუძვნება საქართველოს შრომის კოდექსით გათვალისწინებული პირობებს .

15. პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს.

შპს „სადისტრიბუციო კომპანია ძველი კახეთი“ -ს

დირექტორი



/ზ.ჩხაიძე /