

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4-5
ფულადი სახსრების ანგარიშგება.....	5
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-23	31-12-24
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		218,803	171,495
სავაჭრო მოთხოვნები		1,023,263	1,377,621
მზაპროდუქცია		43,544	194,192
სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		2,287,058	2,871,830
ძირითადი საშუალებები		150,349	254,366
სულ აქტივები		3,723,017	4,869,503
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		1,091,894	1,536,054
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		32,259	3,479
საგადასახადო ვალდებულებები		106,146	90,188
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		19,699	19,699
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		242,000	235,585
სულ ვალდებულებები		1,491,998	1,880,005
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,230,819	2,989,499
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,231,019	2,989,699
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3,723,017	4,869,703

სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2023 წელი	2024 წელი
ნეტო ამონაგები	10,009,790	11,310,256
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	10,009,790	10,190,115
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-9,568,064	-10,533,865
საერთომოგება	441,726	776,458
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)	-429,260	-440,194
 ცვეთა და ამორტიზაცია (-)	 -8,996	 -28,954
საპროცენტო შემოსავალი	193,602	248,904
საპროცენტო ხარჯი (-)	-31,920	-48,631
იჯარის ხარჯი (-)	-5,184	-5,184
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)	-226,443	-375,812
სულ საოპერაციო ხარჯები	508,201	649,871
საოპერაციო მოგება	-66,475	126,520
 გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები (-)	-	-
მარაგები (-)	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	707,658	632,160
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	641,183	758,680
განგრძობითი ოპერაციებიდან	641,183	758,680
მოგების გადასახადი (-)	(-)	(-)
მოგება/(ზარალი)	641,183	758,680
 სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის		
ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა		
წარმოების უძრავი ქონებისა და ფასების რეზერვი და		
დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-	-
 სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	 -	 -
 მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	 641,183	 758,680
 საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი		
ნაშთი)	1,589,836	2,231,019
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში		
'კაპიტალისგაზრდა', კოოპერატივი სშემთხვევაში		
'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	-	-

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,231,019	2,989,499

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო	68,124
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(104,017)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(11,415)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(47,308)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	218,803
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	171,495

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უალკოჰოლო და ალკოჰოლიანი სასმელებით საბითუმო ვაჭრობა, კახეთის რეგიონში, კომპანია დაფუძნდა 21/09/2007-ში . 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა გოჩა ღვინეფაძე. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი გოჩა ღვინეფაძე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურეობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

► აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

განმარტებითი შენიშვნები

3. მარაგები

	31-დეკ-24	31-დეკ-23
მზა პროდუქცია	194,192	43,544
სულ	194,192	43,544

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-დეკ-24	31-დეკ-23
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	155 101	187 690
ეროვნული ვალუტა რეზიდენ ბანკში	16 392	31 112
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1	1
სულ	171,495	218,803

5. შემოსავალი რეალიზაციიდან	2024	2023
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	11 599 026	10 205 668
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(288 770)	(195 878)
სულ	68,166,727	55,640,632

შპს ნატახტარი-კახეთი, ს/ნ: 231285105

დირექტორი: გოჩა ღვინევაძე

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-დეკ-24	31-დეკ-23
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	155 101	187 690
ეროვნული ვალუტა რეზიდენ ბანკში	16 392	31 112
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1	1
სულ	171,495	218,803

5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2024	2023
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	11 599 026	10 205 668
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(288 770)	(195 878)
სულ	68,166,727	55,640,632

შპს ნატახტარი-კახეთი, ს/ნ: 231285105

დირექტორი: გოჩა ღვინეფაძე

