

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

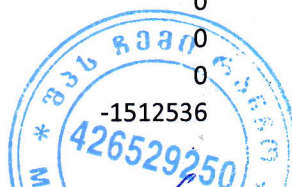
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	865	62	73
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	116555	78209	14935
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	122495	42059	278
მარაგები	63145	13782	35859
მზა პროდუქცია	124	0	0
სხვა	63021	13782	35859
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	371236	135057	151160
თვითღირებულების მოდელით	213366	58006	96660
გადაფასების მოდელით	157870	77051	54500
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	2951069	1635316	1358795
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3625365	1904485	1561100
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	181743	165861	103217
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	27013	38795	23619
საგადასახადო ვალდებულებები	813	0	4972
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	4813999	2164012	1551128
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	114333	46940	12773
სულ ვალდებულებები	5137901	2415608	1695709
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	343296	343296	343296
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-1855832	-854419	-477905
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-1512536	-511123	-134609
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3625365	1904485	1561100
სულ მოკლევადიანი აქტივები	674296	269169	202305
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	323902	251596	144580



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1213009	838616
საქონლის გაყიდვიდან	1196252	827161
მომსახურების გაწევიდან	10653	4344
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	6104	7111
გაყიდვების თვითღირებულება	-640373	-523509
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	572636	315107
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	400553	41012
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-331876	-194127
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-199686	-144376
საპროცენტო შემოსავალი	96264	131541
საპროცენტო ხარჯი	-634004	-269321
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-905300	-256350
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1574049	-691621
საოპერაციო მოგება	-1001413	-376514
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-1001413	-376514
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-1001413	-376514
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)	-1001413	-376514
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-511123	-134609
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	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-1512536	-511123



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2020 31/12/2019

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	62	73
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0	0



შპს „ჩემი რანჩო“-ს განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჩემი რანჩო“ დაარსდა 2016 წელს საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით.

კომპანია ოპერირებს აგროკულტურული ბიზნესით. ის აწარმოებს და ყიდის ბოცვრის ხორცს საცალო გაყიდვებით მაღაზიებზე და სხვა მომხმარებლებზე.

კომპანიას ყოველდღიურად მართავს პარტნიორების მიერ დანიშნული დირექტორი. კომპანიის დირექტორი არის ივანე იოსელიანი.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართი არის გარდაბანი, სოფელი გამარჯვება.

კომპანიის თანამფლობელები (მეწილეები) არიან:

	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ივანე იოსელიანი	50%	50%
სპარტაკ მკრტიჩიანი	50%	50%
	100%	100%

2019 წლის ივნისის თვიდან აქციების 100% დაგირავდა სესხის აღების უზრუნველყოფის მიზნით შემდეგ პირთან სს „გალტ ენდ თაგარტი (ს/კ 211359206) .

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდია 1.01.2019 დან 31.12.2020 ჩათვლით.

ეს სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის მიმდინარე და გააგრძელებს თავის საქმიანობას უახლოეს მომავალში.



მენეჯმენტს და დამფუძნებლებს განზრახვა აქვთ რომ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში.

ვინაიდან კომპანიამ ჯერ ვერ მიაღწია დაგეგმილ წარმოებას და დაიწყო ფუნქციონირება 2017 წელს, საოპერაციო ზარალი მისაღებია მენეჯმენტისთვის ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის. ვინაიდან კომპანია ვითარდება გეგმის მიხედვით, მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ მუდმივი საქმიანობა მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის და კომპანია აპირებს გააგრძელოს ოპერირება უახლოეს მომავალშიც.

კომპანიას აქვს გარკვეული გეგმები და ვარაუდები მომავალთან დაკავშირებით. შეფასებები და მსჯელობები მუდმივად ფასდება ისტორიული გამოცდილებისა და სხვა ფაქტორების საფუძველზე, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინების ჩათვლით.

კორონა ვირუსის პანდემიის პერიოდში 2020 წლის 1 მარტიდან საქართველოს მთავრობა იძულებული გახდა დაეწესებინა გარკვეული შეზღუდვები.

ამ შეზღუდვებს მნიშვნელოვანი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ოპერაციებზე, ვინაიდან კომპანია საქმიანობს სოფლის მეურნეობის ფარგლებში.

ივნისის დასაწყისიდან შეზღუდვების უმეტესობა მოიხსნა და ბიზნესმა ჩვეულ რეჟიმში გააგრძელა მუშაობა, მაგრამ მთავრობის რეკომენდაციების შესაბამისად. კომპანიის ოპერაციებზე გავლენას არ ახდენდა ქვეყანაში გამოცხადებული სამუშაო შეზღუდვები.

კომპანიამ პანდემიის პერიოდში შეიძინა ახალი მიწა 8800 კვ.მ და ააშენა დამატებით 2 ფერმა. კომპანია ოპერირებს 4 ფერმით და 1 კომბინირებული საკვების დამამზადებელი ქარხნით.

3. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სუფთა ღირებულებით და წარმოადგენს საქონლისა და მომსახურების ნორმალურ მსვლელობაში მიწოდებულ თანხებს გადასახადების გარეშე. შემოსავალი აღიარებულია, როდესაც საქონელი მიწოდებულია და საკუთრების მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი გადადის მყიდველზე.



4. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის სტანდარტების შესაბამისად.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხდება ჩვეულებრივად საკრედიტო პირობებით და დებიტორული დავალიანების პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულების გადახედვა ხდება იმის დასადგენად, არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ თანხები არ არის ანაზღაურებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს, როელსაც პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში აღრიცხული ვალდებულებები გადაფასდება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებული გაცვლითი კურსის გამოყენებით. გადაფასებით მიღებული შემოსავალი ან ზარალი არიდიცხება შემოსავალში ან ხარჯებში.

7. სესხები

სესხები ფასდება საკონტრაქტო პირობებით. სესხებზე დარიცხული პროცენტის აღიარება ხდება ყოველთვიურად ხარჯებში.

სესხის აღების ყველა ხარჯი აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც ისინი წარმოიქმნება.

8. ბიოლოგიური აქტივები და სასოფლო-სამეურნეო პროდუქცია

ბიოლოგიური აქტივები შედგება ცოცხალი კურდღლებისგან. რომელიც შეფასებულია შემდეგნაირად: იმპორტირებული - საიმპორტო თვითღირებულებით, ხოლო ადგილობრივი ბიოლოგიური აქტივები - საბაზრო ღირებულებით.

კომპანია ახარისხებს ბოცვრებს სამ კლასად: სასაკლაო კურდღელი (კურდღელი 0-35, 36-60 დღე და კურდღელი 61-75 დღე) და კურდღელი გასამრავლებლად (ადგილობრივი და იმპორტირებული კურდღელი გასამრავლებლად).

ბოცვრების საბაზრო ღირებულება დასაკლავად და ადგილობრივად მომწიფებული ბოცვრებისთვის ეფუძნება მსგავსი ასაკის, ჯიშისა და მახასიათებლების კურდღლების ფასებს ყველაზე ხელსაყრელ ფასს ბაზარზე.

საბაზრო ღირებულების განსაზღვრისას კომპანია იყენებს უახლეს საბაზრო ტრანზაქციის ფასს.



9. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი საშუალებები ამორტიზებულია თავის სარგებლიანობის პერიოდში. სარგებლიანობის პერიოდი ეფუძნება მენეჯმენტის შეფასებებს იმ პერიოდის შესახებ, როდესაც აქტივები გამოიმუშავენ შემოსავალს, რომლებიც პერიოდულად განიხილება მუდმივი შესაბამისობისთვის. შეფასებებში ცვლილებებმა შეიძლება გამოიწვიოს მნიშვნელოვანი ცვალებადობა საბალანსო ღირებულებაში და თანხებში, რომლებიც დარიცხულია მთლიანი შემოსავლის ანგარიშგებაში კონკრეტულ პერიოდებში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებას გამოკლებული ცვეთა.

ძირითადი საშუალებები და აღჭურვილობა თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით.

ისევე როგორც შესყიდვის ფასი, ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მიკუთვნებულ ხარჯებს და ნივთების დემონტაჟისა და ამოღების შემდგომ გარდაუვალი ხარჯების სავარაუდო ამჟამინდელ ღირებულებას.

შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარებულია ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, როდესაც სავარაუდოა, რომ ნივთთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მიედინება კომპანიაში და ელემენტის ღირებულება შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს. ყველა სხვა რემონტი და ტექნიკური მომსახურება აისახება მთლიანი შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსური პერიოდის განმავლობაში, რომელშიც ისინი წარმოიქმნება.

აქტივის ამორტიზაცია იწყება მაშინ, როდესაც ის ხელმისაწვდომია გამოსაყენებლად, ანუ როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილას და მდგომარეობაში, რომელიც აუცილებელია იმისთვის, რომ შეძლოს იმუშაოს მენეჯმენტის მიერ გათვალისწინებული წესით. ამორტიზაცია არ წყდება, როდესაც აქტივი უმოქმედოა ან ამოიწურება აქტიური სარგებლობისგან, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი მთლიანად ამორტიზებულია. მიწა არ არის ამორტიზებული. ამორტიზაცია აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით ინდივიდუალური აქტივების სავარაუდო სასარგებლო ვადის განმავლობაში:



ჯგუფი

ფერმის აღჭურვილობა
შენობები და კონსტრუქციები
რეზერვუარები და გენერატორები
სხვა
მანქანები

გამოყენების

ვადა

5-10

10-20

10-20

2-10

7-10

თუ არსებობს მითითება, რომ მოხდა მნიშვნელოვანი ცვლილება ამორტიზაციის ნორმაში, სასარგებლო ვადის ან აქტივის ნარჩენი ღირებულების შესახებ, ამ აქტივის ცვეთა გადაიხედება პერსპექტიულად, რათა ასახოს ახალი მოლოდინები.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის კომპანია აფასებს, არის თუ არა რაიმე მითითება, რომ რომელიმე აქტივი (ძირითადი, ქარხნები და აღჭურვილობა) შეიძლება გაუფასურებული იყოს. თუ არსებობს ნიშნები შესაძლო გაუფასურების შესახებ, ნებისმიერი ზემოქმედების ქვეშ მყოფი აქტივის (ან დაკავშირებული აქტივების ჯგუფის) ანაზღაურებადი თანხა შეფასებულია და შედარებულია მის საბალანსო ღირებულებასთან. თუ სავარაუდო ანაზღაურებადი თანხა უფრო დაბალია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის სავარაუდო ანაზღაურებადი ოდენობამდე და გაუფასურების ზარალი აღიარებულია დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც იჯარის პირობები იჯარის მიმღებს გადასცემს არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს იჯარით აღებული აქტივის საკუთრებაში. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა. ფინანსური იჯარა - მოიჯარე უფლებები ფინანსური იჯარით მფლობელობაში მყოფ აქტივებზე აღიარებულია კომპანიის აქტივებად იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულებით (ან, თუ უფრო დაბალია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულებით) იჯარის დაწყებისას. იჯარის გადახდები გადანაწილებულია ფინანსურ ხარჯებსა და იჯარის ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეული იყოს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დარჩენილ ნაშთზე. ფინანსური ხარჯები გამოიქვითება მოგების ან ზარალის გაზომვისას. ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული აქტივები შედის ძირითად საშუალებებში და ცვდება და ფასდება გაუფასურების ზარალისთვის ისევე, როგორც საკუთრებაში არსებული აქტივები.

საოპერაციო იჯარა - საოპერაციო იჯარით გადასახდელი იჯარა ირიცხება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.



11. გადასახადები

გადასახადების აღიარება, დარიცხვა და გადახდა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსისა და ნორმატიული აქტების შესაბამისად.

12. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

ხელფასები, პრემიები და არაფულადი სარგებელი გაიცემა იმ პერიოდში, როცა ასოცირებული მომსახურება გაწეულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

13. სახელმწიფო თანადაფინანსება

სახელმწიფო თანადაფინანსება აღიარებულია მიღებული ან მისაღები აქტივის რეალური ღირებულებით. თანადაფინანსება განსაზღვრული სამომავლო შესრულების პირობების გარეშე აღიარებულია შემოსავალში.

14. უცხოური ვალუტის გადაფასება

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება ფუნქციურ ვალუტაში შესაბამისი ბალანსის თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსით. სავალუტო მოგება და ზარალი, რომელიც წარმოიქმნება გადაფასებით აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

პერიოდის ბოლოს კონვერტაცია არ ვრცელდება არაფულად ერთეულებზე. უცხოური ვალუტის ბალანსის ქართულ ლარში გადასატანად გამოყენებული ვალუტის დახურვის კურსები (საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები) იყო:

	USD	EUR
2018 წლის 31 დეკემბერი	2.6766	3.0701
2019 წლის 31 დეკემბერი	2.8677	3.2095
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233

განმარტებითი შენიშვნები მომზადებულია კომპანიის მენეჯმენტის მიერ.

