

ფინასური ანგარიშგება და განმარტებები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებულის საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგები	3-4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	4
ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	4-6

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	133869	80729	107247
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	141462	278960	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული			
ფულადი სახსრები	514363	514363	536616
მარაგები	414533	275591	266397
მზა პროდუქცია	34111	23003	0
სხვა	380422	252588	266397
ძირითადი საშუალებები	1355841	1405497	1343288
სულ აქტივები	2560068	2555140	2253548
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	64418	15205	0
საგადასახადო ვალდებულებები	6921	38453	48233
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	2432149	2034754	1453035
სულ ვალდებულებები	2503488	2088412	1501268
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	264221	752280	373059
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-207641	-285552	379221
სულ საკუთარი კაპიტალი	56580	466728	752280
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2560068	2555140	2253548
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1618760	1425236	1176657
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	71339	53658	48233

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	191458	322369
საქონლის გაყიდვიდან	180425	322369
სხვა	11033	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-126276	-184203
საერთო მოგება	65182	138166
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-150192	-136790
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-108601	-107252
საპროცენტო ხარჯი	-199385	-204694
იჯარის ხარჯი	-6917	-5678
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-118780	-106629

სულ საოპერაციო ხარჯები	-583875	-561043
საოპერაციო მოგება	-518693	-422877
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	108545	137325
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-410148	-285552
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-410148	-285552
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-410148	-285552
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	466728	752280
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-410148	-285552

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	53140	-26518
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	53140	-26518
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	80729	107247
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	133869	80729

ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ხილის და ბოსტნეულის წვენების წარმოება. კომპანია დაფუძნდა 17.07.2015-ში. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრე, დირექტორი და 100 % წილის მფლობელია გოჩა ღვინეფაძე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.

ამონაგების აღიარება

აქტივების და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად.

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

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ✓ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში,
- ✓ ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურება;
- ✓ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ✓ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ექვივალენტებს, 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 12 კალენდარული თვის განმავლობაში; ან
- ✓ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია მიაკუთვნებს „გრძელვადიანს“.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები შესდგება ფულის ნაშთისგან სალაროში და ბანკში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გააანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების 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 ეროვნული ბანკის სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შპს აჩინებულის ს.კ. 431174132

დირექტორი: გოჩა ღვინეფაძე