

შ.პ.ს. „კახელოები“
ს/ნ 202359072

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	2323534	2228866	2216566
არამატერიალური აქტივები	5504	3311	3870
	2329038	2232177	2220436
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	304597	343803	261564
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	187869	114814	78427
ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე	46848	23560	14205
	539314	482177	354196
სულ აქტივები	2868352	2714354	2574632

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გაგრძელება)

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის დეკემბერი
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი	1732910	1741210	1741210
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)	333872	151302	-1185
	2066782	1892512	16227
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	778721	787874	8828
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება	-	-	-
	778721	787874	8828
მიმდინარე ვალდებულებები			
საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები	22849	33968	690
სესხები	-	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი	-	-	-
	22849	33968	690
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2868352	2714354	25746

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი	2651080	2378770
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1330406)	(1069184)
საერთო მოგება	1320674	1309586
სხვა შემოსავალი	-	-
დისტრიბუციისა და მარკეტინგის ხარჯები	(18350)	(18731)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(1108282)	(1010443)
სხვა ხარჯები	(-)	(-)
შედგენი საოპერაციო საქმიანობიდან	194042	28412
ფინანსური ხარჯები	(9299)	(8868)
სხვა ფინანსური ხარჯები	(562)	(456)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(-)	5643
მოგება დაბეგვრამდე	184181	276731
მოგების გადასახადის ხარჯი	(241)	(1039)
წლის მოგება	183940	275692
სხვა სრული შემოსავალი		
ერთეულები რომლებიც მომავალში არ გადაკლასიფიცირდება მოგება- ზარალში		
ძირითადი საშუალების გადაფასება	-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი	183940	275692

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებ ული მოგება /(ზარალი)	სულ
2016 წლის 31 დეკემბერი	1741210	-	(118505)	1622705
წლის მოგება	-	-	275693	275693
წლის სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-	275693	275693
გამოცხადებული დვიდენდები	-	-	(5885)	(5885)
ოპერაციები აქციონერებთან	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	1741210	-	(151303)	1892513
წლის მოგება	-	-	183940	183940
გადაფასების ნამეტი	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-	183940	183940
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	(8300)	-	-	-
გამოცხადებული დვიდენდები	-	-	(1368)	(1368)
ოპერაციები აქციონერებთან	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	1732910	-	333874	2066784

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	183938	275692
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	194448	164727
საპროცენტო ხარჯი	9299	8868
მოგების გადასახადის ხარჯი	(241)	(1039)
მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	562	456
საოპერაციო შედეგი საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	388006	448705
ცვლილება საეაჭრო და სხვა მოთხოვნებში	(72645)	(36387)
ცვლილება მარაგებში	39205	(82239)
ცვლილება საეაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(11118)	(35127)
ცვლილება გადახდებში	-	-
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(44558)	(153754)
გადახდილი პროცენტი	(9299)	(8868)
გადახდილი მოგების გადასახადი	241	1039
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	334390	287122
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(284337)	(169873)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(2870)	(-)
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(287207)	(169873)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (გაგრძელება)

ათასი ლარი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	(410)	-
სესხებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(9154)	(95957)
შენატანი საწესდებო კაპიტალში	(8300)	-
გადახდილი დივიდენდები	(1368)	(5885)
<i>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</i>	<i>(19232)</i>	<i>(100872)</i>
ფულის ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე წმინდა ზრდა	27951	16406
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	(4664)	(7051)
ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის დასაწყისში	23560	14205
ფულადი სახსრები ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს	46848	23560

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს “კახელები” (კომპანია) 2006 წელს დაფუძნდა, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება დარეგისტრირებულია მისამართზე: ქ. თბილისი აღმაშენებლის 71.

ჭიტიკო გოლეთიანი (პ/ნ 01011004624) არის შპს “კახელები”-ს 100%-ის წილის მფლობელი.

კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა 2018 წელს შეადგენდა 128 თანამშრომელს.

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად).

2.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

2.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

2.4 ძირითადი საშუალებები

პროდუქციის წარმოების, მიწოდების ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის გამოყენებული მიწა და შენობები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით, რაც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით.

თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

მოგება, ან ზარალი, რომელიც წარმოიშება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებულ სარგებელსა და

საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, თითოეული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწვება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითადი საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული შესაბამისი სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

შენობა ნაგებობები	- 50 წელი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	- 10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი	- 5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	- 10 წელი

2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია.

შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებადი ნაშთის მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, რომელიც საშუალოდ შეადგენს 15 წელს, პროგრამული უზრუნველყოფისათვის, უფლებებისათვის და სხვა.

2.6 სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონლი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრუდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ზოგადად, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით. ყველა შემოსავალი და ხარჯი, დაკავშირებული ფინანსურ აქტივთან აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამის პუნქტად “ფინანსური ხარჯი”, “ფინანსური შემოსავალი” ან სხვა “ფინანსური ხარჯი”, გარდა სავაჭრო მოთხოვნების საეჭვო ნაწილისა, რომელიც წარმოდგენილია სხვა არასაოპერაციო ხარჯების სახით.

ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე, ფულს საბანკო ანგარიშზე.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შემდგომი შეფასება

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს..

i სასესხო ვალდებულებები

სასესხო ვალდებულებების პირველადი აღიარება ხდება სესხის გამოშვებასთან დაკავშირებული გარიგების დანახარჯებით შემცირებული რეალური ღირებულებით. სხვაობა წარმოშობილი მის რეალურ ღირებულებასა და ნომინალურ ღირებულებას შორის აისახება პერიოდის მოგება-ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები თავდაპირველად რეალური ღირებულებით.

2.8 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

2.9 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები.

შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მეიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- როცა შესაძლოა, რომ კონტრაქტთან დაკავშირებული შემოსავალი შემოვა კომპანიაში; და
- ოპერაციასთან დაკავშირებული დარიცხული და დასარიცხი ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული.

2.10 ნაღდი ფული და მისი ექვივალენტები

ფულადი ნაკადების ანგარიშების შედგენის მიზნებისათვის, ფულადი სახსრების ექვივალენტები არის მოკლევადიანი, მაღალლიკვიდური ინვესტიციები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფულადი სახსრების ექვივალენტები უფრო მეტად გამიზნულია მოკლევადიან ვალდებულებათა შესასრულებლად, ვიდრე ინვესტიციებისათვის ან სხვა მიზნით. კომპანიის მიერ ინვესტიცია კლასიფიცირდება როგორც ფულადი სახსრების ექვივალენტი, თუ იგი ადვილად გაცვლადია წინასწარ ცნობილ ნაღდი ფულის ოდენობაზე და მისი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

3 მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები და მსჯელობები

დაშვებები და მსჯელობები ეფუძნება ისტორიულ გამოცდილებას, ამასთან გაითვალისწინება სხვა ფაქტორებიც, როგორებიც არის მომავალი მოვლენების განვითარებასთან დაკავშირებული მოლოდინები, რომლებიც კონკრეტულ სიტუაციაში გონივრულად მიიჩნევა. ასეთი დაშვებები და მსჯელობები პერიოდულად გადაიხედება, რომ შეესაბამებოდეს მიმდინარე სიტუაციას.

4

[illegible]

5 არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყო ფები	სხვა არამატერიალ ური აქტივები	უფლებე ბი	სულ
<i>თვითღირებულება</i>				
2017 წლის 01 იანვარი	9650	-	-	9650
შემოსვლა	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	9650	-	-	9650
შემოსვლა	2870	-	-	2870
გასვლა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	12520	-	-	12520
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>				
2017 წლის 01 იანვარი	5781	-	-	5781
წლის ცვეთა	559	-	-	559
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	6339	-	-	6336
წლის ცვეთა	677	-	-	677
გასვლის შედეგად ელიმინირებული	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	7017	-	-	7017
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2017 წლის 01 იანვარი	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	-	-

6 მარაგები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
ნედლეული და მასალები	1019352	867209	795881
მზა პროდუქცია	264829	169680	12586
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-	-
სხვა მარაგები	46224	32295	(5324)
	1330406	1069184	912143

საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი	2015 წლის 31 დეკემბერი
საეაჭრო მოთხოვნები	187869	114814	6,614
სხვა მოთხოვნები	-	-	-
	187869	114814	78427
საეაჭრო მოთხოვნების რეზერვი	-	-	-
წმინდა საეაჭრო მოთხოვნები	-	-	-

7 ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
საბანკო ანგარიშები	15422	7813	1111
ნაღდი ფული საღაროში	31426	15747	13094
	46848	23560	14205

8 კაპიტალი და რეზერვები

8.1 სააქციო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1 732 910 (მილიონ შვიდასოცდათორმეტი ათას ცხრაას ათი) ლარს. 2017 წელს 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1 741 210 (მილიონ შვიდათორმეცდაერთი ათას ორასათ) ლარს. 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 1 741 210 (მილიონ შვიდათორმეცდაერთი ათას ორასათ) ლარს.

9 სესხები

	მიმდინარე			გრძელვადიანი		
	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
სესხები	-	-	-	778721	787874	882831
ოვერდრაფტი	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	778721	787874	882831

10 საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
საეაჭრო ვალდებულებები	18128	24877	69095
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	4721	9091	-
	22849	33968	69095

11 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2016 წლის 31 დეკემბერი
პირდაპირი მასალები	-	-
გაყიდული საქონლის შესყიდვის ხარჯები	8,278	8,031
თანამშრომელთა ხელფასი	998	519
კომუნალური ხარჯი	494	326
ცვეთა	433	420
დამატებითი მასალები	186	36
რემონტი	2	25
ტრანსპორტირება	-	3
სხვა	137	94
	20,982	24,259

12 მიწოდების ხარჯი

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
მარკეტინგის ხარჯები	-	800
შატრანსპორტო ხარჯები	18350	15767
სხვა ხარჯები	-	2164
შრომის ანაზღაურება	-	-
იჯარის ხარჯები	-	-
	18350	18731

13 ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
თანამშრომელთა ანაზღაურება	653540	622458
ცვეთა და ამორტიზაცია	194448	164727
გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	23991	29097
საოფისე ხარჯები	39192	25240
შეფუთვის ხარჯები	-	-

საკონსულტაციო და პროექსიული მომსახურება	-	-
მარაგების ჩამოწერის ზარალი	-	-
კომუნალური ხარჯი	59110	54819
იჯარის ხარჯი	1239	4576
საბანკო ხარჯი	14159	10966
სხვა ხარჯები	122613	98559
	<u>1108282</u>	<u>1010443</u>