

ფინანსური მდგომარეობა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	534852	1034723	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	50776	154485	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	433893	314832	38015
მარაგები	406282	214282	0
მზა პროდუქცია	0	30026	0
სხვა	406282	184256	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	386455	64708	0
ბიოლოგიური აქტივები	756826	40019	0
თვითღირებულების მოდელით	756826	40019	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
ჯუდეილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2953	2573	0
ძირითადი საშუალებები	820091	258534	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3392128	2084156	38015
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			0
სავაჭრო ვალდებულებები	64436	57401	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	130097	129137	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1904805	1830529	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	36	54435
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	33366	4030	0
სულ ვალდებულებები	2132704	2021133	54435
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1259424	63023	-16420
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1259424	63023	-16420
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3392128	2084156	38015
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2569084	64708	38015
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2132704	2021133	54435

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

გახტანგ ზულუკიძე

საქმიანობის შედეგები	2021	2020
ნეტო ამონაგები	3416129	676183
საქონლის გაყიდვიდან	97146	3911
მომსახურების გაწევიდან	3318983	672272
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1427539	-137558
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1988590	538625
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-383183	-270801
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-89165	-42764
საპროცენტო შემოსავალი	6659	3731
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-147192	-47424
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-179308	-101924
სულ საოპერაციო ხარჯები	-792189	-459182
საოპერაციო მოგება	1196401	79443
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	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	1196401	79443
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1196401	79443
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1196401	79443
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	63023	-16420
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში '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	1259424	63023

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

ვახტანგ წულუკიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	792380	1467208
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1278744	-378085
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-13507	-54400
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-499871	1034723
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1034723	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	534852	1034723

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

გაბიტანგ ზულუკიძე

შპს "კახეთის კარიბჭე" ს/გ 405348191

2020-2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

საინვესტიციო ქონება

	31-12-21	31-12-20
რეალური ღირებულება	-	-
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან	-	-
რეალური ღირებულება 31.12.2021	-	-

შპს "კახეთის კარიბჭეს" (შემდგომში "საწარმო") არ გააჩნია საინვესტიციო ქონება და მისი გრძელვადიანი აქტივების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სასოფლო სამეურნეო საქმიანობისთვის განკუთვნილ ძირითად საშუალებებს.

შენიშვნა 2

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-21	31-12-20
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	534,852	1,034,723
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		
სულ	534,852	1,034,723

შენიშვნა 3

საგაქრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-21	31-12-20
საგაქრო მოთხოვნები	50,776	154,485
გადახდილი ავანსები	420,386	237,863
სხვა მოთხოვნები		
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი		
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	13,507	76,969
სულ	484,669	469,317

საწარმოს მოთხოვნები, რომელიც წარმოადგენს ბიოლოგიური აქტივების მიწოდების და მასთან დაკავშირებული მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებულ მიმდინარე დებიტორულ დავალიანებებს, რომელიც დროული ანგარიშსწორებების გამო, არ განიცდის გაუფასურებას.

საწარმოს გადახდილი ავანსები წარმოადგენს: აქმინის იჯარას, 2020 წელს 60267 ლარს და 2021 წელს 106693 ლარს, ბ) ბიოლოგიური აქტივების და მის წარმოებასთან დაკავშირებული შესყიდვების საავანსო თანხებს.

შენიშვნა 4

მარაგები და სხვა მიმდინარე აქტივები

	31-12-21	31-12-20
ნედლეული და მასალები	406,282	184,256
მზა პროდუქცია		30,026
მიღებული ავანსის დღგ-ს წილი	290,564	
დაუმთავრებელი წარმოება (გამოსაყვანი ნერგების წარმოება)	95,891	64,708
სულ მარაგები და სხვა მიმდინარე აქტივები	792,737	278,990

საანგარიშო პერიოდის მარაგები, არსებით ნაწილში წარმოადგენს ბიოლოგიური აქტივების მოვლის და წარმოებისთვის განკუთვნილ მარაგებს. ხოლო მზა პროდუქცია არის წარმოებული სიმინდის მარცვალი. ბიოლოგიური აქტივების, მარაგების და საქონლის აღრიცხვა ხდება, მს ფასის-ის შესაბამისი საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით განსაზღვრული საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით. მარაგების შესყიდვა ხდება ადგილობრივ ბაზარზე და მათი ხარჯვის დინამიკიდან და არსებული საბაზრო ფასებიდან გამომდინარე, ნაშთები არ მოიცავს გაუფასურების ან გასაყიდ ფასებზე არსებითი სხვაობების რისკებს. 2021 წლის მიღებული ავანსის დღგ-ს წილი წარმოადგენს გამწვანების მომსახურების მიმღებისგან მიღებულ საავანსო თანხის 1 904 805 ლარის ნაშთის წილად, უკვე იმავე 2021 წელს სრულად გადახდილ დღგ-ს, რომელიც ამ შემთხვევაში წარმოადგენს მომსახურების მიმღებისგან პირობით მოთხოვნას და 2022 წელს ჩამოინერება საავანსო თანხის მომსახურების გაწევის შესაბამისად.

შენიშვნა 5

სესხები

	2021	2020
გრძელვადიანი	31-12-21	31-12-20
საბანკო სესხები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
	-	-
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი		
საბანკო სესხები		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		
სულ სესხები		

საწარმოს, საანგარიშო პერიოდში არ გააჩნია სასესხო ვალდებულებები

შენიშვნა 6

ანარიცხები - საგადასახადო ან სხვა დავები

• 2020 წელს შექმნილი ანარიცხები	-
• 2021 წელს შექმნილი ანარიცხები	-
ნაშთი 31.12.2021	-

საწარმოს არ გააჩნია საგადასახადო ან სხვა დავების საფუძველზე შექმნილი ანარიცხები.

შენიშვნა 7

საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
საგაჭრო ვალდებულებები	64,436	57,401
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი		36
მიღებული ავანსები	1,904,805	1,830,529
სულ	1,969,241	1,887,966

საგაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს მომწოდებელთა მიმდინარე ვალდებულებებს. ხოლო მიღებული ავანსები წარმოადგენს მთაწმინდის ფერდობის გამწვანების მომსახურებისთვის გადახდილ, აგრეთვე მიმდინარე პერიოდის, საავანსო თანხებს.

საგადასახადო და საშენსიო ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20
საშენსიო გადასახადი	33,366	4,030
მოგების გადასახადი	905	-
საშემოსავლო გადასახადები	126,321	
დღგ	(1,321)	129,137
ქონების გადასახადი	4,193	
სულ	163,464	133,167
აქედან საგადასახადო ვალდებულება	130,097	129,137

საგადასახადო ვალდებულება, საშენსიო გადასახადის გამორიცხვით, შედარებულია შემოსავლების სამსახურის რს პორტალზე სანარშოს პირადი აღრიცხვის ბიზნის ინფორმაციის და წარდგენილ დეკლარაციებს. აღსანიშნავია 2021 წლის დეკემბრის დარიცხული და გადახდილი ხელფასის საშემოსავლო გადასახადი და 2020 წლის დეკემბრის დღგ, რომელიც გადახდილია მომდევნო წლის შესაბამის პერიოდში. ქონების გადასახადია 2021 და 2022 წლის 1 აპრილამდე წარსადგენი დეკლარაციების მიხედვით რიცხული წლიური ქონების გადასახადების მიხედვით გაანგარიშებული ნაშთები, როგორც მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულების ნაწილი.

შენიშვნა 8

ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	97,146	3,911
მომსახურების გაწევა	3,318,983	672,271
სულ	3,416,129	676,183

საქონლის გაყიდვა მოიცავს ბიოლოგიური აქტივების (ნერგების) გაყიდვას. ხოლო მომსახურების გაყიდვა წარმოადგენს გამწვანების მომსახურებას, ანუ არსებით ნაწილში, ნერგების დარგვისთვის ტერიტორიის მომზადების, საკუთარი ნერგების დარგვის და მოვლის მომსახურებას.

შენიშვნა 9

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2021	2020
მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		-
გრანტის სახით მიღებული შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი -საპროცენტო შემოსავალი	6,659	3,731
საიგარო შემოსავალი	-	
მეკავშირე სანარმოოდან მიღებული დივიდენდები		
აქტივების გაყიდვის ნეტო შემოსავალი		
სულ, არასაოპერაციო მოგება/ზარალის სალდო	6,659	3,731

შენიშვნა 10

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	103,316	70,153
სულ	103,316	70,153

შენიშვნა 11

ბიოლოგიური აქტივები		
	2021	2020
იმპორტირებული	287,074	-
ადგილობრივი შესყიდვა	405,660	40,019
საკუთარი წარმოების	64,091	
სულ	756,826	40,019

საწარმოს ბიოლოგიური აქტივები წარმოადგენს მცენარეებს, რომლებიც გამოიყენება როგორც სასაქონლო ტიპის საცალო/საბითუმო გაყიდვაში, აგრეთვე ლანდშაფტის გაუმჯობესების ან აღდგენის მომსახურებაში გაწევის მიზნით, რომელიც ხშირად მოიცავს დაშვების ტერიტორიის მონესრიგებას, ნერგის ტრანსპორტირებას და დარგვას. ბიოლოგიური აქტივები საბალანსო ნაშთები, შესყიდვების, გაყიდვის და მომსახურებაში გამოყენების დინამიკის გათვალისწინებით, ადგილობრივ ბაზარზე არსებული ვითარებიდან გამომდინარე, არ მოიცავს გაუფასურების ან გასაყიდ ფასებზე არსებითი სხვაობების რისკებს.

ძირითადი საშუალებები

მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	აგეში და ოფისის აღჭურვი ლობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2019	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვთა	-	(3,522)	(4,683)	(34,559)	(42,764)
გასვლა			-	-	-
შემოსვლა	22,316	23,480	25,111	230,391	301,299
გადაფასება					-
31 დეკემბერი 2020	22,316	19,958	20,427	195,833	258,535
პერიოდის ცვთა	(5,115)	(31,758)	(15,268)	(37,024)	(89,165)
გასვლა	-	-	-	-	-
შემოსვლა	392,997	188,240	53,050	16,434	650,721
გადაფასება					-
31 დეკემბერი 2021	410,198	176,440	58,209	175,243	820,091
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019					-
31 დეკემბერი 2020					258,535
31 დეკემბერი 2021					820,091

საანგარიშო პერიოდებში აღსანიშნავია უძრავი ქონების, კერძოდ სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობასთან დაკავშირებული შენობა-ნაგებობების აღმართვა, რომლის ჯამურმა საბალანსო ღირებულებამ 2021 წლისთვის შეადგინა 410 198 ლარი. სხვა ძირითადი საშუალებები, არსებით ნაწილში, წარმოადგენენ სასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების ტრანსპორტს და მანქანა-დანადგარებს. ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება მს ფსს-თან შესაბამისობაში არსებული საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით. კერძოდ, სამშენებლო-სარემონტო საქმიანობის წარმოების (თვითღირებულების მეთოდი) და შესყიდვის ღირებულებით. ცვთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

საწარმოს ხელმძღვანელი, დირექტორი

ვახტანგ წულუკიძე