

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წელი

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

მოგება-ზარალის ანგარიში 2021წ.

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ბრუნვა	688,460	551,272	328,208
პირდაპირი ხარჯები	(345,562)	(242,347)	(170,551)
საოპერაციო მოგება	342,898	308,925	157,657
სხვა შემოსავლები	844	6,550	0
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(84,624)	(104,272)	(112,528)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(219,274)	(384,624)	(927,927)
მოგება/ზარალი	39,844	(173,420)	(882,798)

დირექტორი

კობა კილაძე



შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარებით

	2021 GEL	2020 GEL	2019 GEL
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	4,598,875	4,854,124	4,121,167
	<u>4,598,875</u>	<u>4,854,124</u>	<u>4,121,167</u>
მიმდინარე აქტივები			
მატ. მარაგები	3,468	3,467	4,770
დებიტორული მოთხოვნები	132,728	111,983	81,715
გადახდილი ავანსები	0	14,259	3,209
ფული და ფულადი აქტივები	30,884	25,455	13,737
სხვა მოთხოვნები	14,602	0	113,605
სულ მიმდინარე აქტივები	181,683	155,164	217,036
სულ აქტივები	<u>4,780,558</u>	<u>5,009,288</u>	<u>4,338,203</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	6,754,546	6,754,546	6,754,546
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	(3,101,612)	(3,141,456)	(2,968,036)
სულ კაპიტალი	<u>3,652,934</u>	<u>3,613,090</u>	<u>3,786,510</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მომსახურებიდან	15,936	95,431	7,215
საგადასახადო ვალდებულებები	13,134	13,937	0
მიღებული ავანსები	0	0	1,961
მიღებული გრძ. სესხები	1,098,555	1,286,830	542,517
სულ ვალდებულებები	<u>1,127,624</u>	<u>1,396,198</u>	<u>551,693</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>4,780,558</u>	<u>5,009,288</u>	<u>4,338,203</u>

დირექტორი

კობა კილაძე



შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2021 წელი

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი	2019 წელი ლარი
შემოსავლები:			
შემოსავლები იჯარიდან	789,820	620,007	396,533
საპროცენტო შემოსავლები	0	280	61
სესხი საქ. ბანკიდან	549	1,141,500	100,000
გაცემული სესხის დაბრუნება	40,000	103,476	0
სულ შემოსავლები	830,368	1,865,263	496,594
გასავლები:			
ხელფასები	92,300	84,902	94,642
კომუნალური დანახარჯები	203,173	123,884	87,744
ადმინისტრაციული დანახარჯები	12,506	18,912	19,180
სხვა საწარმოო დანახარჯები	27,358	49,279	16,478
ძირ საშუალებების შეძენა	57,514	1,000,937	25,623
გადასახადები / საპენსიო	153,358	141,960	48,333
ბანკის/გარანტიის საკომისიო	7,432	8,758	2,576
საწ. კაპიტალის გატანა	0	0	0
სესხის ძირის/პროცენტის დაფარვა	271,299	418,695	98,563
პარტნიორ კომპანიებზე გაცემული სესხი	0	0	99,715
საკურსო სხვაობა	0	6,218	0
სულ დანახარჯები	824,939	1,853,545	492,853
საწყისი ნაშთი	25,455	13,737	9,997
საბოლოო ნაშთი	30,884	25,455	13,737

დირექტორი

კობა კილაძე



შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

საოპერაციო საქმიანობის ზოგადი დახასიათება

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ქართული ხილი და ბოსტნეული“ (ს/კ 406047932) დაფუძნდა 05/05/2011-ში (შემდგომში „კომპანია“). კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია თბილისი, სოფ. დიდი ლილო (ჭირნახულის მე-2 ჩიხი). დამფუძნებელია Milvus Holding Limited (HE284827), კვიპროსი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გაყინული ხორცპროდუქტების, ხილისა და ბოსტნეულის შენახვა/დასაწყობება, როგორც იმპორტირებულის ასევე ადგილობრივი წარმოების.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მსსფ ფასს სტანდარტის მიხედვით კანონმდებლობის შესაბამისად და განკუთვნილია შესაბამისი დაინტერესებული პირებისათვის.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

2.1 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება შემუშავებულია მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. ანგარიშგება შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებთან (ბასს) და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტებთან დაკავშირებული განმარტებები მოცემულია ქვემოთ;

2.2 შემოსავლის აღიარება

გაწეული მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, როცა მოხდა მომსახურების გაევა. შემოსავლები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გარეშე;

2.3 წარდგენის ვალუტა

„კომპანია“ ფუნქციონირებს საქართველოს ეკონომიკურ გარემოში, შესაბამისად კომპანიის საქმიანობის სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს **ქართული ლარი**. ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტები გადაფასებულია შესაბამისი სტანდარტებით და სხვაობები ასახულია მოგებაში ან ზარალში, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსი 1 აშშ დოლართან მიმართებაში, რომელიც განისაზღვრა ეროვნული ბანკის მიერ იყო შემდეგი:

თარიღი	2021	2020	2019
01 იანვარი	3.2766	2.8661	2.6727
31 დეკემბერი	3.0976	3.2766	2.8677

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწმებიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში;

2.5 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე. იგი მოიცავს შეძენის დროს და ამჟამინდელ მდგომარეობაში მოყვანისთვის გაუღებ დანახარჯებს;

2.6 დებიტორული და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების გაწევის შედეგად წარმოშობილი მოთხოვნები. ამ მოთხოვნების ამოღების პერიოდის მიხედვით (1 წლამდე ან 1 წელზე მეტი ვადით) ისინი განეკუთვნებიან მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებს;

2.7 კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები

მომსახურების ან საქონლის შეძენის შედეგად წარმოშობილი ვალდებულებები. თუ მათი დაფარვა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წელზე მეტი ვადის შემდგომ, შესაბამისად აღიარდება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებებად;

2.8 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, შვებულებები, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა და სხვა სარგებლები (ბენეფიტები). დარიცხული და აღიარებულია იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც „კომპანიის“ დაქირავებული მომუშავეები ახორციელებენ შესაბამისი მომსახურების მიწოდებას;

3. ძირითადი საშუალებები

პერიოდი	მიწა & შენობა / ნაგებობები	ენერგო კომუნიკაციები	მანქანა დანადგარები	სხვა	სულ ჯამში
01.01.2021	1,924,986	64,690	2,836,543	27,905	4,854,124
31.12.2021	1,839,040	53,773	2,684,877	21,185	4,598,875

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ტიპი	2021	2020
სხვა მარაგები	3,468	3,467

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

ტიპი	2021	2020	2019
დებიტორული მოთხოვნები	132,728	111,983	81,714
გადახდილი ავანსები	14,602	14,259	3,209
სხვა მოთხოვნები	0	0	113,604
სულ ჯამში	147,331	126,242	198,527

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული საღაროში	31	6,722	18
ფული საბანკო ანგარიშზე ერ. ვალუტაში	30,853	18,732	13,719
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
სულ ჯამში	30,884	25,454	13,737

7. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები არ ჰქონია.

8. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კომენტარს ფინანსურ ანგარიშგებაში

კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.