

ფინასური ანგარიშგება და განმარტებები

2021 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	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	138506	133869	80729
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	203942	141462	278960
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	514363	514363	514363
მარაგები	744286	414533	275591
მზა პროდუქცია	110118	34111	23003
სხვა	634168	380422	252588
ძირითადი საშუალებები	1561551	1355841	1405497
სულ აქტივები	3162648	2560068	2555140
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	55297	64418	15205
საგადასახადო ვალდებულებები	17394	6921	38453
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3062631	2432149	2034754
სულ ვალდებულებები	3135322	2503488	2088412
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	56580	466728	752280
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-29254	-410148	-285552
სულ საკუთარი კაპიტალი	27326	56580	466728
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3162648	2560068	2555140
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1601097	1618760	1425236
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	71339	53658

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	662742	191458
საქონლის გაყიდვიდან	662742	180425
სხვა	0	11033
გაყიდვების		
თვითღირებულება	-359977	-126276
საერთო მოგება	302765	65182

დასაქმებულთა ანაზღაურება	-201718	-150192
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-114689	-108601
საპროცენტო ხარჯი	-215234	-199385
იჯარის ხარჯი	-6627	-6917
ადმინისტრაციული და სხვა		
საოპერაციო ხარჯი	-69182	-118780
სულ საოპერაციო ხარჯები	-607450	-583875
საოპერაციო მოგება	-304685	-518693

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

სხვა არასაოპერაციო		
შემოსავალი / (ხარჯი)	152921	108545
მოგება / (ზარალი) მოგების		
გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-151764	-410148
საანგარიშგებო პერიოდის		
მოგება / ზარალი	-151764	-410148

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

მთლიანი სრული შემოსავალი		
/ (ზარალი)	-151764	-410148
საკუთარი კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის		
დასაწყისში	56580	466728
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	122510	0
საკუთარი კაპიტალი		
საანგარიშგებო პერიოდის		
ბოლოს	27326	56580

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4637	53140
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	4637	53140
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	133869	80729
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	138506	133869

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 ცვლილებებით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

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

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას არ ერიცხება პროცენტი. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება 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 ღვინევაძე