

შპს ალფა ტრეიდი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

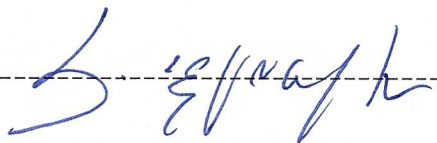
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები	12
6. გადახდილი ავანსები	12
7. სავაჭრო ვალდებულებები.....	13
8. მიღებული ავანსები	13
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
11. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	14
12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21 (გადაანგარიშებული)	31-12-20 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	361,630	141,609	120,233
სავაჭრო მოთხოვნები	5	342,915	748,842	587,477
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		-	-	256,020
გადახდილი ავანსები	6	823,106	1,418,847	824,642
საგადასახადო აქტივი		127,535	76,629	150,267
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	1,866	835
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,655,186	2,387,793	1,939,474
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		139	194	249
სულ გრძელევადიანი აქტივები		139	194	249
სულ აქტივები		1,655,325	2,387,987	1,939,723
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	353,373	304,987	641,812
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	370,900	-
მიღებული ავანსები	8	902,534	1,113,721	796,272
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,255,907	1,789,608	1,438,084
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		18	18	18
გაუნაწილებელი მოგება		399,400	598,361	501,621
სულ საკუთარი კაპიტალი		399,418	598,379	501,639
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,655,325	2,387,987	1,939,723

დირექტორი



კონსტანტინე ავციური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21 (გადაანგარიშებული)	31-12-20 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	361,630	141,609	120,233
სავაჭრო მოთხოვნები	5	342,915	748,842	587,477
სასაქონლო მატერიალური მარაგი		-	-	256,020
გადახდილი ავანსები	6	823,106	1,418,847	824,642
საგადასახადო აქტივი		127,535	76,629	150,267
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	1,866	835
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,655,186	2,387,793	1,939,474
გრძელევადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		139	194	249
სულ გრძელევადიანი აქტივები		139	194	249
სულ აქტივები		1,655,325	2,387,987	1,939,723
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	353,373	304,987	641,812
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	370,900	-
მიღებული ავანსები	8	902,534	1,113,721	796,272
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,255,907	1,789,608	1,438,084
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		18	18	18
გაუნაწილებელი მოგება		399,400	598,361	501,621
სულ საკუთარი კაპიტალი		399,418	598,379	501,639
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,655,325	2,387,987	1,939,723

დირექტორი ----- კონსტანტინე აფციაური

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	2022	2021 (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	9	19,393,220	19,728,648
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	9	(19,064,775)	(19,298,512)
საერთო მოგება		328,445	430,136
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(105,305)	(85,864)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	11	(33,231)	(2,862)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(55)	(55)
სხვა შემოსავლები		13,934	32,954
სხვა ხარჯები		(15,316)	(347)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		188,472	373,962
საპროცენტო ხარჯი		(12,241)	(9,840)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან		(25,553)	(13,293)
მოგება დაბეგვრამდე		150,678	350,829
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		150,678	350,829

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	2022	2021 (გადაანგარიშებული)	2020 (გადაანგარიშებული)
ნაშთი წლის დასაწყისში	598,379	501,639	18
წმინდა მოგება	150,678	350,829	501,621
გადახდილი დივიდენდი	(349,639)	(254,089)	-
ნაშთი წლის ბოლოს	399,418	598,379	501,639

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ალფა ტრეიდი დაფუძნდა 2019 წლის 07 ივნისს. კომპანიის მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. აბაშიძის ქუჩა # 22, ბინა # 46. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405339281.

კომპანიის მეწილეებს წარმოადგენენ: 50% კონსტანტინე აფციაური (პ/ნ: 01024028651), 50% ღურმიშხანი ნადირაძე (პ/ნ: 13001007514).

კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს კონსტანტინე აფციაური.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გაყიდვითი ხორცპროდუქტების იმპორტი და მისი შემდგომი რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2022 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31/12/2021	31/12/2020
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	138,878	120,233
სავაჭრო მოთხოვნები	599,548	500,800
გადახდილი ავანსები	2,714,936	1,527,832
მარაგები	213	256,035
სხვა მიმდინარე აქტივები	86,488	181,963
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3,540,063	2,586,863
გრძელევადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	194	249
სულ გრძელევადიანი აქტივები	194	249
სულ აქტივები	3,540,257	2,587,112
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	812,537	484,656
მიღებული ავანსები	1,239,529	1,035,537
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,312	1,200
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,053,378	1,521,393
გრძელევადიანი ვალდებულებები		
გრძელევადიანი სესხები	370,900	-
სულ გრძელევადიანი ვალდებულებები	370,900	-
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	18	18
გაუნაწილებელი მოგება	1,115,961	1,065,701
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,115,979	1,065,719
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,540,257	2,587,112

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე)

	2021	2020
შემოსავალი პროდუქციის რეალიზაციიდან	19,731,687	14,333,599
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(19,189,543)	(13,523,829)
საერთო მოგება	542,144	809,770
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(133,845)	(107,880)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	(55)	(55)
სხვა ხარჯები	(11,697)	(3,324)
მოგება საკუროსო სხვაობამდე	396,547	698,511
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(51,757)	(7,782)
მოგება დაბეგვრამდე	344,790	690,729
მოგების გადასახადი	(43,058)	(45,014)
წმინდა მოგება	301,732	645,715

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

თარიღი	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ოფისის აღჭურვილობა	5

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. კომპანიის მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

კომპანიას არჩეული აქვს თვითღირებულების მოდელი. შესაბამისად, არ ხდება ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულებაზე გადაფასება.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი შემოსულობა ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირება ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

3.3 ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრები თავდაპირველად აღიარებულია მიღებული საზღაურის სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აკლდება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, ნასესხები სახსრების აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. თუ გარიგების ხარჯების (მათ შორის სესხის გაცემის საკომისიო) წრფივი ამორტიზაციის მეთოდი არ იძლევა მატერიალურ სხვაობას ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდთან, ასეთ შემთხვევაში ხდება ამ ხარჯების წრფივი ამორტიზაცია და საპროცენტო ხარჯში აღიარება დროის გასვლის პროპორციულად. შემოსულობისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტისას, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში.

3.4 გადასახადები

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის

მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.5 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულის ძირითადი ნაწილი განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-22	31-12-21
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	239,631	59,535
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	121,999	80,900
ეროვნული ვალუტა საღაროში	-	1,174
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	361,630	141,609

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები უკავშირდება როგორც ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზებულ პროდუქციასთან და ასევე პროდუქციის ექსპორტთან საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-22	31-12-21
მოთხოვნები ადგილობრივი რეალიზაციიდან	-	459,594
მოთხოვნები პროდუქციის ექსპორტიდან	342,915	289,248
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	342,915	748,842

6. გადახდილი ავანსები

კომპანიის გადახდილი ავანსები ძირითადად უკავშირდება პროდუქციის იმპორტს და შესაბამისად მათი უდიდესი ნაწილი არარეზიდენტებზეა გადახდილი.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

გადახდილი ავანსები	31-12-22	31-12-21
არარეზიდენტებთან წარმოქმნილი ავანსები	822,152	1,418,847
სხვა ავანსები	954	-
სულ გადახდილი ავანსები	823,106	1,418,847

7. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად წარმოშობილია საქართველოს ფარგლებს გარეთ რეგისტრირებულ კომპანიებთან.

მათი ბალანსები 2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
არარეზიდენტებთან წარმოქმნილი სავაჭრო ვალდებულებები	350,845	301,295
რეზიდენტებთან წარმოქმნილი სავაჭრო ვალდებულებები	2,528	3,692
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	353,373	304,987

8. მიღებული ავანსები

კომპანიის მიღებული ავანსები შედგება როგორც პროდუქციის ექსპორტს ასევე ადგილობრივი კომპანიებისაგან მიღებული ავანსებისაგან.

2022 წლის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

მიღებული ავანსები	31-12-22	31-12-21
ადგილობრივი კომპანიებისაგან მიღებული ავანსები	413,108	58,795
პროდუქციის ექსპორტიდან მიღებული ავანსები	489,426	1,054,926
სულ მიღებული ავანსები	902,534	1,113,721

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გაყინული ხორცპროდუქტების იმპორტი და მისი შემდგომი რეალიზაცია როგორც ადგილობრივ ბაზარზე ასევე საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

შესაბამისად 2022 და 2021 წლების განმავლობაში კომპანიამ შემოსავლები მიიღო როგორც პროდუქციის ექსპორტიდან ასევე ადგილობრივი მიწოდებიდან.

დარიცხული შემოსავალი და მიწოდებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

	2022	2021
შემოსავალი	19,393,220	19,728,648
შემოსავლები ადგილობრივი რეალიზაციიდან	10,646,565	9,365,842
შემოსავლები პროდუქციის ექსპორტიდან	8,746,655	10,362,806
თვითღირებულება:	(19,064,775)	(19,298,512)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(19,064,775)	(19,298,512)
საერთო მოგება	328,445	430,136

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
გადასახადების ხარჯი	61,928	44,919
საბანკო მომსახურების ხარჯი	16,664	20,517
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	15,000	18,885
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	11,713	1,543
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	105,305	85,864

11. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2022	2021
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	25,112	-
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	8,119	2,862
სულ ხელფასები და სხვა სარგებელი	33,231	2,862

12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 25,112 ლარი, ხოლო 2021 წლის განმავლობაში მსგავსი ტიპის განაცემს ადგილი არ ჰქონია.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.