

ფინანსური ანგარიშგება
შპს "ქართული საწარმო"
/ სკ 406319504

31 დეკემბერი 2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა გაერთიანებული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებანი	6

შპს "ქართული საწარმო" / ფინანსური ანგარიშგება, 2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	21166	262261	
სავაჭრო მოთხოვნები	304596	631391	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	1806	5810	
მარაგები	24885	71299	9888
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა მარაგი	24885	71299	9888
სხვა მიმდინარე აქტივები	57122	99025	1779
ბიოლოგიური აქტივები			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	1987728	186755	
მ.შ. - მიწა	732948		
- შენობა-ნაგებობები	1052592	111229	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	202188	75526	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		10000	105250
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	2397303	1266541	116917
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	923457	58648	11668
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	22913	5785	
საგადასახადო ვალდებულებები	45467	97912	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		23880	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	834776	490234	
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	15152		
სულ ვალდებულებები	1841765	676459	11668
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	54250	54250	105250
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	493927	535832	-1
გადაფასების რეზერვი			
სხვა კაპიტალი	7361		

სულ საკუთარი კაპიტალი	555538	590082	105249
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებუ	2397303	1266541	116917

ფინანსური ანგარიშგება 2022წ, შპს ქართული საწარმო

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები	1167327	1268486
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	292657	123650
- მომსახურების გაწევიდან	874670	1144836
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა		
	-319931	-328053
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
- საწყისი მარაგები	-71299	-9888
- მარაგების შესყიდვა	-273518	-389463
- გადამუშავების დანახარჯები		
- საბოლოო მარაგები	24886	71298
საერთო მოგება	847396	940433
სხვა შემოსავალი	78	7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-560397	-203842
ცვეთა / ამორტიზაცია	-51625	-11968
გაუფასურების ხარჯი		
მ.შ. - ფინანსური აქტივების		
- მარაგების		
- სხვა არაფინანსური აქტივების		
საპროცენტო შემოსავალი	1363	
საპროცენტო ხარჯი	-71745	-15807
სავალუტო შემოსულობები და ზარალი	-4973	-5730
სხვა ხარჯები	-186034	-167199
	-25937	535894
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
მოგების გადასახადის ხარჯი	-18	-61
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-25955	535833
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული	535832	-1
- საწყისი გაუნაწილებელი მოგება (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	535832	-1
- გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		
- გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა		
გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა		
გაუნაწილებელ მოგებაში		
განაწილება მესაკუთრეებზე (დივიდენდი)	-15950	
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	493927	535832

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ს ა ო პ ე რ ა ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1626649	823292
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-834579	-728519
სხვა	-163207	-150367
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	628863	-254318
გადახდილი მოგების გადასახადი		
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	628863	-254318
ს ა ი ნ ვ ე ს ტ ი ც ი ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის	-1144640	-198724
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისათვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	6600	
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტები	1363	
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1136677	
ს ა ფ ი ნ ა ნ ს ო ს ა ქ მ ი ა ნ ო ბ ა:		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად		44250
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	660000	522000
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა	-318600	-31766
სესხის პროცენტის გადახდა	-72152	-15904
დივიდენდების გადახდა		
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	269248	518580
ფულადი სახსრების შემოსვლა ან გასვლა წლის განმავლობაში	-238566	264262
სავალუტო კურსის ეფექტი	-2529	-2001
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისისათვის	262261	
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსათვის:	21166	262261

ფინანსური ანგარიშგება 2022წ, შპს ქართული
საწარმო

4. ძირითადი საშუალებები

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	732948	0
შენობები	933043	0
დაუმთავრებელი მშენებლობა	145403	111229
მანქანა დანადგარები	165602	29229
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	864	864
მსუბუქი ავტომობილები	6644	8000
სხვა ავტოტრანსპორტი	34873	38136
სხვა	29995	12266
სულ	2049372	199724

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

ღირებულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
შენობების ცვეთა	25855	0
მანქანა-დანადგარების ცვეთა	16294	2556
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა	173	0
მსუბუქი ავტომობილების ცვეთა	1917	1467
სხვა ავტოტრანსპორტის ცვეთა	12020	6992
სხვა ცვეთა	5386	954
სულ	61645	11969

ფინანსური ანგარიშგება 2022წ, შპს ქართული
საწარმო



5. მარაგები

დირეზულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მასალები	7665	59472
დაუმთავრებელი წარმოება	17221	11827
სულ	24886	71299

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დირეზულება (ლარი)	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან	304596	357104
მოთხოვნები მიწოდებიდან დამომსახურებიდან (USD)	0	274288
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	0	16
გადახდილი ავანსები	1767	2882
სულ	306363	634290

ფინანსური ანგარიშგება 2022წ, შპს ქართული საწარმო



8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	911361	58641
მიწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები(EUR)	12057	0
გადასახდელი ხელფასები	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სულ		

ვალდებულებები ბიუჯეტის წინაშე:

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
გადასახდელი მოგების გადასახადი	18	61
ხაზინის ერთიანი ანგარიში. საგადასახდო ინსპექცია	-31636	-93223
გადასახდელი საშემოსავლო	24672	17219
გადასახდელი დღგ	8259	78488
მიწის გადასახადი	626	626
ქონების გადასახადი	10011	929
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	3201	590
სულ	15151	4690

9. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

ლარი

31.12.2022

მარაგის შესყიდვის ღირებულება

649333

ფინანსური ანგარიშგება 2022წ, შპს ქართული
საწარმო

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება საერთო ადმინისტრაციული	551834
საიჯარო ქირა	6750
ელ.ენერგიის , გაზი, წყალი და დასუფთავების ხარჯი	43439
საოფისე ხარჯები	5623
საწვავის ხარჯები	34823
საერთო დანიშნულების ძირითადი საშ. ცვეთა	51569
ავტომანქანის რემონტის ხარჯები	1884
ავტომანქანის საექსპლუატაციო ხარჯები	8425
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯები	4550
საბანკო ხარჯები	8595
საგადასახდო ხარჯები	11566
წარმომადგენლობითი ხარჯები	150
სხვა	581
საგადასახდო ხარჯები	11566
სულ	741355

ფინანსური ანგარიშგება 2022წ, მპს ქართული
საწარმო



Handwritten signature and circular official stamp of the Public Accounting Firm "Kartuli Satsarmo". The stamp contains the text "საზოგადოებრივი აკრედიტებული საწარმო", the identification number "496319504", and the name "KARTULI SATSARMO".

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებანი

1. ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს ქართული საწარმო არსებობს 2020 წლის 25 დეკემბერიდან და კომპანიის მფლობელები არიან:

34% გივი შუბითიძე, პ/ნ 59001000612

33% ნინო შუბითიძე, პ/ნ 01024017648

33% მაია ბოკერია , პ/ნ 01017010774

კომპანიის მთავარ საქმიანობას წარმოადგენს: ავეჯის წარმოება დაწესებულებებისათვის და მაღაზიებისათვის

კომპანიის რეგისტრირებული იურ. მისამართია: თბილისი, ევგენია მაისურაძის ქ. #28

კომპანიის ოფისის მისამართია: თბილისი, ევგენია მაისურაძის ქ. #28

შედეგის საფუძველი

1.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად, გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საბჭოს მიერ.

1.2 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

1.3 საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს მეთედ ლარამდე.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

2.1 ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს გამოყენების ზოგადი პირობები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად, რომელიც მოქმედია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, წარმოდგენილია ქვემოთ.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტიდან საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) გადაყვანილია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის არსებული საქ. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისათვის, უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისათვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით - ლარში გადაყვანილი ტრანზაქციის განხორციელების დღეს არსებული კურსით. საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია დაგროვილი ცვეთის შედეგად შემცირებული ღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს და შეძენასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს (ასეთის არსებობის შემთხვევაში)

ცვეთის დარიცხვის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი ნორმების მიხედვით:

შენობები - 4%

მანქანა-დანადგარები - 20%

მცირეფასიანი ინვენტარი - 20%

მსუბუქი ავტომობილები - 20%

სხვა ავტოტრანსპორტი - 20%

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 20%

2.3 იჯარა

იჯარის ხარჯი აღიარებულია ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად და მოგება-ზარალში ასახულია როგორც საოპერაციო ხარჯი.

2.4 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ვალდებულება გაუქმდა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც აგრეთვე ემატება ტრანზაქციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯები.

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშებზე და ფულს ხელზე.

2.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის შენატანით.

დაგროვილი მოგება/ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების გაუნაწილებელ მოგებას და აკუმულირებულ ზარალს.

დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც აღიარდება.

2.6 მოგების გადასახადი

მოგებაზე, რომელიც გაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებებს.

კომპანია იყენებს მოგების ესტონურ მოდელს.

2.7 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ნებადართული სავაჭრო ფასდათმობების გათვალისწინებით.

შემოსავალი შემცირებულია მომხმარებლის სავარაუდო დაბრუნებებისა და შეღავათების შესაბამისად.

შემოსავალი მომსახურებიდან

შემოსავალი მომსახურებიდან აღიარდება, მას შემდეგ როდესაც ყველა შემოთ ჩამოთვლილი პირობა იქნება შესრულებული:

- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს;
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული
- მიღება-ჩაბარების აქტი გაფორმდება და ხემოწერილი იქნება ორივე მხარის მიერ

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

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

- კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი
- შემოსავალი შეიძლება საიმედოდ შეფასდეს
- შესაძლებელია რომ დასრულების ეტაპისთვის დაკავშირებული ტრანზაქციის შემოსავალი საიმედოდ შეფასდეს
- ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ხარჯები საიმედოდ იქნეს შეფასებული

