

იგეგმობა

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	5
ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8
ძირითადი საქმიანობა	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
საგადასახადო ვალდებულებები	13
შემოსავალი.....	13
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	13
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	14
სხვა შემოსულობა/ზარალი	14
კაპიტალი	14
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	14

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით (ქართულ ლარში)

	2022	2021	2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები და მათი			
ეკვივალენტები	21 109	106 445	77 953
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	367 895	318 359	186 534
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად			
გაცემული ფულადი სახსრები	2 941	4 972	2 926
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	15 817	679	146
სულ მიმდინარე აქტივები	407 762	430 455	267 559
<i>სასაქონლო მატერიალური მარაგი</i>			
ნედლეული და მასალები	41 983	25 396	12 465
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	41 983	25 396	12 465
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ბიოლოგიური აქტივები	200	200	-
ძირითადი საშუალებები	980 246	1077 432	325 601
სხვა არამატერიალური აქტივები	986 970	1016 368	1062 447
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა			
წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	471 861
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1967 416	2094 000	1859 909
სულ აქტივები	2417 161	2549 851	2139 933
კაპიტალი და ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	193 315	212 415	208 054
ვალდებულებები თანამშრომელთა			
მიმართ	-	1 454	1 360
საგადასახადო ვალდებულებები	33 822	51 865	7 927
მიღებული ავანსები	100 000	100 000	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	320
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	327 137	365 734	217 661

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

105 259

188 961

206 589

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

105 259

188 961

206 589

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

1346 992

1338 992

1380 737

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

637 773

656 164

334 946

სულ საკუთარი კაპიტალი

1984 765

1995 156

1715 683

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

2417 161

2549 851

2139 933

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

Handwritten signature

შპს საჩხერის ქვიშა

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2022	2021
ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან	1 134 406	1 217 780
რეალიზებული პროდუქციის	-275 150	-307 451
თვითღირებულება		
საერთო მოგება	859 256	910 329
საოპერაციო ხარჯები	-859 114	-575 334
საწარმოო ხარჯები	-586 008	-393 728
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-254 229	-161 695
მიწოდების ხარჯები	-18 877	-19 911
საოპერაციო მოგება	142	334 995
არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	-18 533	-13 776
განსაკუთრებული შემოსავლები		1 999
საპროცენტო შემოსავლები		
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	-15706	
საპროცენტო ხარჯები	-12 549	-6 226
საკურსო სხვაობა	18906	-657
კონვერსიის სხვაობა	-786	-1 522
ქველმოქმედება		
განსაკუთრებული ხარჯები	-8 398	-7 370
წმინდა მოგება (ზარალი)	-18 391	321 218

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურმელაძე

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

ფულადი ნაკადების ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

	2022	2021
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	106445	77953
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-27754	107139
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	8000	-138626
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-84311	61204
სავალუტო კურსის ეფექტი	-1025	-1225
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	21109	106445

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე.

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

3.07.25

შპს საჩხერის ქვიშა

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	1380 737		334 945	1715 682
წმინდა მოგება	-	-	321 219	321 219
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(41 745)	-		(41 745)
2021 წლის 31 დეკემბერი	1338 992		656 164	1995 156
წმინდა მოგება	-	-	(18 391)	(18 391)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
გაცემული დივიდენდი	-	-		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	8 000	-		8 000
2022 წლის 31 დეკემბერი	1346 992		637 773	1984 765

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურძელაძე.

თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი

3.11.23

შპს საჩხერის ქვიშა

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ძირითადი საქმიანობა

შპს საჩხერის ქვიშა (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც დაფუძნდა 2018 წლის 27 აგვისტოს.

კომპანიის მფლობელობა წარმოდგენილია შემდეგი სახით

	2021 წელი	2020 წელი
ალექსანდრე წულუკიძე,	47%	47%
ლევან ტურძელაძე,	27%	27%
ვალერი ტურძელაძე	26%	26%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი ინფორმაცია

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

არსებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს 2020, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს და 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებებს, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, 2021 და 2022 წლების ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ამავე დროს წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას.

3. 00/1454

ეს ფინანსური ანგარიშგება, მომზადებული 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მსს ფასს-ს, მოქმედს 2022 წლის 31 დეკემბრის ან შემდეგ დასრულებული პერიოდებისთვის, 2021 წლის 31 დეკემბრის შესადარისი პერიოდის მონაცემებთან ერთად.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. 2020 და 2021 წელი კომპანიისთვის იყო მომგებიანი. ი მიუხედავად იმისა რომ 2022 წელი იყო წამგებიანი, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია თავისი ვალდებულებების გადახდისუნარიანია და კომპანიის ოპერაციების მომგებიანობით გაგრძელების შესაძლებლობა აქვს.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები თანხის რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის (დღგ) გამოკლებით. წინასწარ მიღებული ავანსები განიხილება, როგორც გამოუმუშავებელი შემოსავალი.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომლიც ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. განახლებული საკანონმდებლო ბაზის მიხედვით კომპანიას არ უწევს მოგების გადასახადის გადახდა, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება დივიდენდების გატანით ან სხვა ფორმით

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებით, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ღირებულება მოიცავს ნასყიდობის ფასს, იმპორტის მოსაკრებელს და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებულ გადასახადებს. როდესაც ძირითადი საშუალების ერთეული შეადგენს მთავარ კომპონენტებს, რომელსაც აქვს ექსპლუატაციის სხვადასხვა ვადა, ისინი ითვლება, როგორც ცალკეული ძირითადი საშუალების ერთეული.

მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო პერიოდის ვადა

შენობა-ნაგებობები

10-15 წელი

მანქანა-დანადგარები

5-7 წელი

ავტო სანტრასპორტო საშუალებები

5-10 წელი

კომპიუტერული და ელექტრონული მოწყობილობები

3-5 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი

3-10 წელი

ძირითადი საშუალების ერთეული ჩამოიწერება ლიკვიდაციისას ან როდესაც მისი გამოყენების ან გასხვისებისგან აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი. ნებისმიერი მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის ჩამოწერისას (გაანგარიშებული, როგორც სხვაობა განკარგვის წმინდა შემოსავალსა და აქტივების საანგარიშო ღირებულებას შორის) შედის მოგება-ზარალის ანგარიშში, როდესაც აქტივი ჩამოიწერება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების ძირითად და ღირებულ ნაწილს შეადგენს სასარგებლო წიაღისეულის მოპოვების ლიცენზია, რომელიც ქვიშის თვითღირებულებაზე ჩამოიწერება მოპოვებული წიაღისეულის რაოდენობის პროპორციულად.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალრზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდის საფუძველზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან

დავალიანების შეფასებისა, რის მიხედვითაც გამოანგარიშებული თანხები ექვემდებარება საექვო მოთხოვნების რეზერვებში აღრიცხვას, კერძოდ 360 დღემდე ვადაგადაცილებული თანხები ექვემდებარება 100 % - ით დარეზერვებას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსულობა/ზარალში.

კომპანიის ძირითად ვალდებულებას შეადგენს მყიდველებისაგან მიღებული ავანსები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022წ	31 დეკემბერი 2021წ
ნაღდი ფული სალაროში	406	12361
ფული საბანკო ანგარიშებზე	20704	94084
ფული და ფულის ეკვივალენტები	21109	106445

კომპანიასი მინიმუმამდეა დაყვანილი ნაღდი ფულის მოძრაობა და ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკები, სადაც კომპანიას საბანკო ანგარიშები აქვს არის სანდო და საყოველთაოდ ცნობილი საკრედიტო დაწესებულებები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2022წ.	31 დეკემბერი 2021წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	367895	318359
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	15817	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2941	4972
სულ	386653	323331

მოკლევადიანი მოთხოვნები გაზრდილია 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის გასულ წელთან შედარებით რეალიზაციის მოცულობის გაზრდის ხარჯზე.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2022წ.	31 დეკემბერი 2021წ.
ნედლეული და მასალები	106	46
საწვავი	18051	12082
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	18887	11112
სამშენებლო-სარემონტო მასალები	4939	2157
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	41983	25396

კომპანიის ძირითად სარეალიზაციო საქონელს წარმოადგენს კარიერიდან ამოღებული და გადამუშავებული ქვიშა. კომპანია არ აწარმოებს ამ საქონლის მარაგების შექმნას, ვინაიდან ბუნებრივი მოვლენების გავლენით დიდი რაოდენობით ხდება დაკარგვა. გადამუშავება ხდება იმ რაოდენობით, რა რაოდენობაზეც არის მოთხოვნა. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები წარმოადგენს მიმდინარე საწარმოო პროცესებისათვის საჭირო მასალებს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კომპანიის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

	31 დეკემბერი 2022წ.	31 დეკემბერი 2021წ.
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	193 315	212 415
მიღებული ავანსები	100 000	100 000
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		1 454

მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებების საკრედიტო ბრუნვამ 2022 წელს შეადგინა 1116617ლარი და შესაბამისად ხდებოდა ვალდებულებების დაფარვა, რაც მიუთითებს კომპანიის გადახდისუნარიანობაზე.

საგადასახადო ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2022წ

31 დეკემბერი 2021წ

საგადასახადო ვალდებულებები

33822

51865

საბიუჯეტო გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს დარიცხულ და შემდგომ პერიოდში გადასახდელ საბიუჯეტო გადასახადებს.

შემოსავალი

კომპანიის შემოსავალის უდიდესი ნაწილი შედგება ქვიშის რეალიზაციიდან. დამატებით კომპანიას აქვს ძირითადი საშუალებებისა და ნედლეულის გაყიდვებიდან.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

მოპოვებული ქვიშის თვითღირებულება მოიცავს:

- ა) ნედლეულისა და მასალების დანახარჯებს საწარმოო დანადგარების რემონტზე;
- ბ) წარმოებაში დაკავებულ თანამშრომელზე გაცემულ ხელფასებს;
- გ) მასალების ტრანსპორტირების ხარჯებს;
- დ) ბუნებრივი რესურსებით სარგებლობის მოსაკრებელს;
- ე) ლიცენზიის ღირებულებას;
- ვ) კომუნალურ გადასახადებს;
- ზ) მენარდეების მიერ გაწეულ მომსახურების ხარჯებს;
- თ) ტრანსპორტისა და დანადგარების იჯარის ხარჯებს.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს გაცემულ შრომით ანაზღაურებას და საპენსიო შენატანებს, კომუნალურს, კომუნიკაციის, ოფისის მომსახურებისა და დაცვის უზრუნველყოფის ხარჯებს.

სხვა შემოსულობა/ზარალი

2022 საანგარიშგებო წელს კომპანია იყო ზარალიანი, თუმცა მნიშვნელოვნად იქნა დაფარული გრძელვადიანი სასესო ვალდებულება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საკუთარი კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენები, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით

დირექტორი ვალერი ტურმელაძე



თბილისი, საქართველო

01 აპრილი 2023 წელი