

შპს „ქართლი ხორბალი“

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-13

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დროისათვის
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	22978	162951
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	862180	346490
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	5036362	5645861
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	543188	108977
სულ მიმდინარე აქტივები		6464708	6264279
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	2948307	2858020
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2948307	2858020
სულ აქტივები		9413015	9122299
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	81104	124534
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		81104	1256502
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	7040524	9484677
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		7040524	9484677
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	20504	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1322883	(487750)
სულ კაპიტალი		1343387	(487750)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		9413015	9122299

შპს „ქართული ხორბალი“-ს სახელით

დირექტორი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	10	19655116	1598889
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(16646947)	(1380535)
საერთო მოგება		3008169	218354
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(297551)	(194665)
საპროცენტო ხარჯი		(857803)	(509289)
ცვეთა		(67887)	(10368)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1784928	(495968)
არასაოპერაციო შემოსვლები და ხარჯები (ნეტო)		0	0
არასაოპერაციო შემოსავლები		25809	33028
არასაოპერაციო ხარჯები		(104)	0
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		0.0	0.0
მოგება დაბეგრამდე		1810633	(462940)
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება/ზარალი		1810633	(462940)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		1810633	(462940)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1810633	(462940)

შპს „ქართული ხორბალი“-ს სახელით

დირექტორი




ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022 2	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	0.0	0.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	162951	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	22978	162951

შპს „ქართული ხორბალი“-ს სახელით

დირექტორი



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (01.01.2022)	(487750)
ახალი აქციების გამოშვება	20504
განაწილება მესაკუთრეებზე	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში (ზარალი)	1810633
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2022)	1343387

შპს „ქართული ხორბალი“-ს სახელით

.....
დირექტორი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „ქართული ხორბალი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2020 წლის 10 ივნისი მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406307125 და მისი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო.

შპს „ქართული ხორბალი“ ძირითადი საქმიანობაა ფქვილის წარმოება და საბითუმო ვაჭრობა კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახდენს ქვეყნის ტერიტორიაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

რობერტ მაშავეი	21%
აბილახ მურადოვი	21%
თეიმურაზ შუკაკიძე	21%
ინგა ხითარიშვილი	10%
ბაჩო წაველიძე	17%
შორენა ბაჯიაშვილი	10%

სულ	100%
-----	------

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადი ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნებამოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება

გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკუროს სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

თვითღირებულების აღიარება

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	4337	74110
ფული საბანკო ანგარიშებზე	18641	88841
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	22978	162951

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო დებიტორები	862180	346490
საქონლისათვის გადახდილი ავანსი	327920	0
სხვა წინასწარ გადახდილი თანხები	215268	108977
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1405368	455467

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2022	2021
საქონელი	935658	373525
ნედლეული	4710203	5272336
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5645861	5645861

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

6. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგისასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

	ამორტიზაციის ნორმა	2022 წლის დასაწყისში	შემოსვლა	გასვლა	დაგროვილი ცვეთა	ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
მიწა		51102	19603			70705
შენობა ნაგებობა	50	1931927			37525	1894402
მანქანა დანადგარები	10	630509	80575		20863	690221
ოფისის აღჭურვილობა	10	40281			6230	34051
სატრანსპორტო საშუალებები	10	214569	57997		13638	258928
ჯამი:		2868388	158175		78256	2948307

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო კრედიტორები	81104	17452
საგადასახადო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	107920
მიღებული ავანსები	948000	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1029104	125372

8. გრძელვადიანი სესხები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს გრძელვადიანი სასესხოვალდებულებები

	2022	2021
სს თიბისი ბანკისგან მიღებული სესხები	5063138	6259113
სესხები პარტნიორი კომპანიებისგან	1977386	3225564
სულ გრძელვადიანი სესხები	7040524	9484677

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ კომპანიაში განხორციელებული ფულადი შენატანებით 2020-2022 წლების პერიოდში.

10. ამონაგები

	2022	2021
საქონლის მიწოდება	19655116	1598889
მომსახურების გაწევა	0	0
სულ ამონაგები	19655116	1598889

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

	2022	2021
კომუნალური ხარჯი	(9799)	(1260242)
ნედლეული	(15684916)	
წარმოებაზე მომუშავე თანამშრომლების ხელფასი	(334792)	(80608)
ელექტრო ენერგია	(442937)	(39685)
მანქანის ხარჯი	(37837)	
საწვავის ხარჯი	(133530)	
საიჯარო ქირა	(3136)	
ჯამი:	16646947	

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(120755)	(91000)
ბანკის ხარჯი	(2212)	(680)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(593)	(36095)
ექსპერტიზის ხარჯები	(169)	
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	(2875)	(4015)
პენსიის ხარჯი	(8084)	(3136)
ძირითადი საშუალებების რემონტი	(41664)	
ქონების გადასახადი	(29638)	(22004)
წარმოების ხარჯები	(2725)	
საოფისე ინვენტარი	(177)	(4896)
ოფისის ხარჯი	(4271)	
საკანცელარიო ხარჯი	(460)	
დაცვა და უსაბრთხოება	(703)	(5255)
ინტერნეტ მომსახურება	(1012)	

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

დაზღვევა	(10713)	(4616)
სალარო აპარატის მომსახურების ხარჯი	(102)	
ქიმიკატების დეზინფექცია	(5000)	
ლაბორატორია	(68)	
რემონტი	(40260)	(7989)
მანქანა დანადგარების რემონტი	(12353)	
სამეურნეო ხარჯი	(12877)	(14979)
რეკლამის ხარჯი	(207)	
საჯარო რეესტრი	(351)	
აუდიტორული მომსახურება	(282)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(67887)	(10368)
საპროცენტო ხარჯები	(857803)	(509289)
ჯამი:	(1223241)	(714322)

2022 წელს პარტნიორებს შორის დივიდენდის გაცემა არ მომხდარა.

