

შპს „ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა“



ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა.....	8
4. ამონაგები.....	8
5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	8
6. სხვა შემოსავალი.....	8
7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები.....	8
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	9
9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები.....	9
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	9
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	9
13. ძირითადი საშუალებები.....	10
14. არამატერიალური აქტივები.....	10
15. მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	10
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები.....	11
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	11

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქლენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4	9060698	3350330
საქონლის გაყიდვიდან	4	1371179	3049291
მომსახურების გაწევიდან	4	7689519	301039
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-5802833	-1969874
საერთო მოგება		3257865	1380456
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	1451350	10613
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-385178	-230168
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		0	-46602
საპროცენტო შემოსავალი	7	2962	21981
საპროცენტო ხარჯი	7	-39433	-1517
იჯარის ხარჯი		-4067	-4067
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	-171588	-153814
სულ საოპერაციო ხარჯები		854046	-403574
საოპერაციო მოგება		4111911	976882
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	9	-50786	-92725
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-74095	-4656
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე ოპერაციებიდან		3987030	879501
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		3987030	879501
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		3987030	879501
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		0	0
მოგება / (ზარალი)		3987030	879501
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		3987030	879501
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		3987030	879501
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2734817	2272338
კაპიტალის გაზრდა		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-105263	-31578
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-6589	-385444
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6609995	2734817

დირექტორი: იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა ბი	31/12/20 22	31/12/20 21	31/12/20 20
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	1879152	1174360	1030970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	1403221	10678	339632
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		29425	145050	149015
მარაგები	12	1222772	1313624	1432685
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		12129	73142	629
ძირითადი საშუალებები	13	2095056	1430727	1102767
სულ აქტივები		6641755	4147581	4055698
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	15	24499	31345	113574
საგადასახადო ვალდებულებები		0	8833	42332
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	304554
სხვა ვალდებულებები		7261	1372586	1322900
სულ ვალდებულებები		31760	1412764	1783360
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6609995	2734817	2228600
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	43738
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		2734817	6609995	2734817
სულ საკუთარი კაპიტალი		6609995	2734817	2272338
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6641755	4147581	4055698

დირექტორი: იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა

კონსოლიდირებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა (ს/კ 417882795) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. გორი, კეცხოველის ქ., №135.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- 01024040643, იაკობ კუბლაშვილი - 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მისი შვილობილი კომპანიის განკარგვა/მართვა.

100% იანი წილით, შვილობილ კომპანიას წარმოადგენს შპს „საქართველოს შპალსაჟღენთი ქარხანა“ (ს/კ: 417876980), რომლის ძირითადი საქმიანობაა ხის ხერხვა/რანდვა და რეალიზაცია.

2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც ჯგუფი იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია ამ უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

კერძოდ, ჯგუფი აკონტროლებს ინვესტიციის ობიექტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება ინვესტიციის ობიექტზე (ანუ უფლებები მას საშუალებას აძლევენ მართოს ინვესტიციის ობიექტის რელევანტური საქმიანობა);
- ჯგუფს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგების მიღების უფლება ან მგრძნობელობა; და
- ჯგუფს შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის გამო.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ზარალი, და დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების

ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები - 2%
- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 10–30 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შე-მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყო-ვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერია-ლური

ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულო-ბის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღი-არდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებუ-ლება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპრო-ცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტი-ვები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებუ-ლი აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულების 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 ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2022	2021
შემოსავალი შპალების რეალიზაციიდან	1,371,179	3,049,291
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	7,689,519	301,039
	9,060,698	3,350,330

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
გაყიდული/შემენილი საქონელი	5802833	1969874
ტრანსპორტირების ხარჯები	35469	19794
	(5838302)	(1989668)

6. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2022 წელში მიღებულ არასაოპერაციო შემოსავლებს 1451350 ლარს, აღსრულებით ამოღებული და ავტომობილის რეალიზაციით მიღებული თანხები.

7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯი	(39432)	(1517)
საპროცენტო შემოსავალი	2962	21981
	(36470)	20464

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
კომუნიკაციის ხარჯები	(1655)	(1937)
კომუნალური გადასახდელები	(15934)	(12989)
საკონსულტაციო ხარჯები	(29425)	(19379)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0	(17)
სოციალური დანარიცხები	(3767)	(3405)
სამივლინებო ხარჯი	(12866)	
საბანკო მომსახურება	(16143)	
სხვა საერთო ხარჯი	(91798)	(90589)
	(171588)	(128316)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2022	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	109616	45169
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(160401)	(137895)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(74092)	(4657)
	(124878)	(97383)

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2022	2021
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	860335	5036
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1018818	1169211
	1879152	1174247

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო დებიტორები	1403221	10678
	1403221	10678

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2022	2021
საქონელი	68214	
ნედლეული და მასალები	845704	582529
მზა პროდუქცია	308854	705615
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	10992	25480
	1233764	1313624

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2022 წ.	994848	61537	13794	11865	287298	1369342
შემოსვლა	0	0	0	8205	0	8205
გასვლა	0	0	0	7480	187320	194800
31 დეკემბერი 2022 წ.	994848	61537	13794	12591	99978	1182748

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენიშნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2022 წ.	188343	27924	3774	3813	25477	249 331
წლიური ცვეთა	186945	10118	1705	1015	28483	228 266
31 დეკემბერი 2022 წ.	375288	38043	5479	3772	18673	441 255
საბალანსო ღირებულება	619 560	23494	8315	8819	81305	741493

კომპანია ასევე ფლობს მიწის ნაკვეთს, რომლის ღირებულებაც შეადგენს 1354467 ლარს.

14. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე		18
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე	23075	29299
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	655	655

	23730	29954

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:

2022	2021
(4,068)	(4,068)

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 23/09/2023.

დირექტორი:
იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაქტენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	4	9060698	3350330
საქონლის გაყიდვიდან	4	1371179	3049291
მომსახურების გაწევიდან	4	7689519	301039
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-5802833	-1969874
საერთო მოგება		3257865	1380456
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	1451350	10613
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-385178	-230168
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი		0	-46602
საპროცენტო შემოსავალი	7	2962	21981
საპროცენტო ხარჯი	7	-39433	-1517
იჯარის ხარჯი		-4067	-4067
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	-171588	-153814
სულ საოპერაციო ხარჯები		854046	-403574
საოპერაციო მოგება		4111911	976882
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	9	-50786	-92725
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-74095	-4656
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე ოპერაციებიდან		3987030	879501
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		3987030	879501
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		3987030	879501
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		0	0
მოგება / (ზარალი)		3987030	879501
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		3987030	879501
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		3987030	879501
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2734817	2272338
კაპიტალის გაზრდა		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-105263	-31578
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-6589	-385444
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6609995	2734817

დირექტორი: იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟენტო ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა ბი	31/12/20 22	31/12/20 21	31/12/20 20
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	1879152	1174360	1030970
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	1403221	10678	339632
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		29425	145050	149015
მარაგები	12	1222772	1313624	1432685
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		12129	73142	629
ძირითადი საშუალებები	13	2095056	1430727	1102767
სულ აქტივები		6641755	4147581	4055698
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	15	24499	31345	113574
საგადასახადო ვალდებულებები		0	8833	42332
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	304554
სხვა ვალდებულებები		7261	1372586	1322900
სულ ვალდებულებები		31760	1412764	1783360
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6609995	2734817	2228600
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	43738
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		2734817	6609995	2734817
სულ საკუთარი კაპიტალი		6609995	2734817	2272338
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6641755	4147581	4055698

დირექტორი: იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა

	23730	29954	

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:

2022	2021
(4,068)	(4,068)

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 23/09/2023.

დირექტორი:
იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა: