

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წელი

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

მოგება-ზარალის ანგარიში 2022წ.

	2022 წელი	2021 წელი	2020 წელი
ბრუნვა	813,884	688,460	551,272
პირდაპირი ხარჯები	(366,590)	(345,562)	(242,347)
საოპერაციო მოგება	447,295	342,898	308,925
სხვა შემოსავლები	2,415	844	6,550
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(100,089)	(84,624)	(104,272)
ცვეთა/ამორტიზაცია	(292,249)	(219,274)	(384,624)
მოგება/ზარალი	57,372	39,844	(173,420)

დირექტორი

კობა კილაძე



შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2022	2021	2020
	GEL	GEL	GEL
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	4,526,636	4,598,875	4,854,124
	<u>4,526,636</u>	<u>4,598,875</u>	<u>4,854,124</u>
მიმდინარე აქტივები			
მატ. მარაგები	3,468	3,468	3,467
დებიტორული მოთხოვნები	124,232	132,728	111,983
გადახდილი ავანსები	60,311	0	14,259
ფული და ფულადი აქტივები	10,905	30,884	25,455
სხვა მოთხოვნები	13,605	14,602	0
სულ მიმდინარე აქტივები	212,522	181,683	155,164
სულ აქტივები	<u>4,739,157</u>	<u>4,780,558</u>	<u>5,009,288</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	6,754,546	6,754,546	6,754,546
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	(3,044,240)	(3,101,612)	(3,141,456)
სულ კაპიტალი	<u>3,710,306</u>	<u>3,652,934</u>	<u>3,613,090</u>
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მომსახურებიდან	19,995	15,936	95,431
საგადასახადო ვალდებულებები	15,378	13,134	13,937
მიღებული ავანსები	0	0	0
მიღებული გრძ. სესხები	993,478	1,098,555	1,286,830
სულ ვალდებულებები	<u>1,028,851</u>	<u>1,127,624</u>	<u>1,396,198</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	<u>4,739,157</u>	<u>4,780,558</u>	<u>5,009,288</u>

დირექტორი

კობა კილაძე



შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2022 წელი

	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
შემოსავლები:			
შემოსავლები იჯარიდან	927,003	789,820	620,007
საპროცენტო შემოსავლები	381	0	280
სესხი საქ. ბანკიდან	188,000	549	1,141,500
გაცემული სესხის დაბრუნება	0	40,000	103,476
სულ შემოსავლები	1,115,385	830,368	1,865,263
გასავლები:			
ხელფასები	99,294	92,300	84,902
კომუნალური დანახარჯები	200,743	203,173	123,884
ადმინისტრაციული დანახარჯები	10,127	12,506	18,912
სხვა საწარმოო დანახარჯები	37,962	27,358	49,279
CAPEX	249,248	57,514	1,000,937
გადასახადები / საპენსიო	182,901	153,358	141,960
ბანკის/გარანტიის საკომისიო	6,610	7,432	8,758
საწ. კაპიტალის გატანა	0	0	0
სესხის ძირის/პროცენტის დაფარვა	348,360	271,299	418,695
პარტნიორ კომპანიებზე გაცემული სესხი	0	0	0
საკურსო სხვაობა	119	0	6,218
სულ დანახარჯები	1,135,363	824,939	1,853,545
საწყისი ნაშთი	30,884	25,455	13,737
საბოლოო ნაშთი	10,905	30,884	25,455

დირექტორი

კობა კილაძე



შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

საოპერაციო საქმიანობის ზოგადი დახასიათება

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ქართული ხილი და ბოსტნეული“ (ს/კ 406047932) დაფუძნდა 05/05/2011-ში (შემდგომში „კომპანია“). კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია თბილისი, სოფ. დიდი ლილო (ჭირნახულის მე-2 ჩიხი). დამფუძნებელია Milvus Holding Limited (HE284827), კვიპროსი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გაყინული ხორცპროდუქტების, ხილისა და ბოსტნეულის შენახვა/დასაწყობება, როგორც იმპორტირებულის ასევე ადგილობრივი წარმოების.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია მსსფ ფასს სტანდარტის მიხედვით კანონმდებლობის შესაბამისად და განკუთვნილია შესაბამისი დაინტერესებული პირებისათვის.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

2.1 მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება შემუშავებულია მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. ანგარიშგება შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებთან (ბასს) და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტებთან დაკავშირებული განმარტებები მოცემულია ქვემოთ;

2.2 შემოსავლის აღიარება

გაწეული მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ საანგარიშო პერიოდში, როცა მოხდა მომსახურების გაევა. შემოსავლები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობების (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გარეშე;

2.3 წარდგენის ვალუტა

„კომპანია“ ფუნქციონირებს საქართველოს ეკონომიკურ გარემოში, შესაბამისად კომპანიის საქმიანობის სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტები გადაფასებულია შესაბამისი სტანდარტებით და სხვაობები ასახულია მოგებაში ან ზარალში, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსი 1 აშშ დოლართან მიმართებაში, რომელიც განისაზღვრა ეროვნული ბანკის მიერ იყო შემდეგი:

თარიღი	2022	2021	2020
01 იანვარი	3.0976	3.2766	2.8661
31 დეკემბერი	2.7020	3.0976	3.2766

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწმებიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში;

2.5 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე. იგი მოიცავს შეძენის დროს და ამჟამინდელ მდგომარეობაში მოყვანისთვის გაუღებ დანახარჯებს;

2.6 დებიტორული და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების გაწევის შედეგად წარმოშობილი მოთხოვნები. ამ მოთხოვნების ამოღების პერიოდის მიხედვით (1 წლამდე ან 1 წელზე მეტი ვადით) ისინი განეკუთვნებიან მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებს;

2.7 კრედიტორული და სხვა ვალდებულებები

მომსახურების ან საქონლის შეძენის შედეგად წარმოშობილი ვალდებულებები. თუ მათი დაფარვა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წელზე მეტი ვადის შემდგომ, შესაბამისად აღიარდება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებებად;

2.8 ფულადი სახსრები და ექვივალენტები

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.9 დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, შვებულებები, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა და სხვა სარგებლები (ბენეფიტები). დარიცხული და აღიარებულია იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც „კომპანიის“ დაქირავებული მომუშავეები ახორციელებენ შესაბამისი მომსახურების მიწოდებას;

3. ძირითადი საშუალებები

პერიოდი	მიწა & შენობა / ნაგებობები	ენერგო კომუნიკაციები	მანქანა დანადგარები	სხვა	სულ ჯამში
01.01.2022	1,839,040	53,773	2,684,877	21,185	4,598,875
31.12.2022	1,929,942	34,739	2,547,743	14,211	4,526,636

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ტიპი	2022	2021	2020
სხვა მარაგები	3,468	3,468	3,467

შპს ქართული ხილი და ბოსტნეული

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

ტიპი	2021	2021	2020
დებიტორული მოთხოვნები	124,232	132,728	111,983
გადახდილი ავანსები	60,311	14,602	14,259
სხვა მოთხოვნები	13,605	0	0
სულ ჯამში	198,148	147,331	126,242

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020
ნაღდი ფული საღაროში	0	31	6,722
ფული საბანკო ანგარიშზე ერ. ვალუტაში	10,905	30,853	18,732
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
სულ ჯამში	10,905	30,884	25,454

7. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ დაკავშირებულ მხარეებთან ტრანზაქციები არ ჰქონია.

8. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კომენტარს ფინანსურ ანგარიშგებაში

კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.